

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

ЛИЙГАЛ ЕНД ЛАНД СЪРВИСИЗ ООД

01.01.2007 - 31.12.2007

(в хил.лв.)

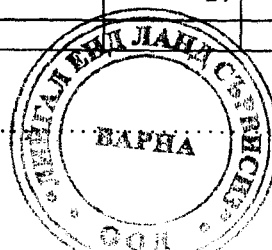
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	461	411	50	154	138	16
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	21	(19)	1	17	(16)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност	1		1	3		3
Исходно парични потоци от основна дейност (А)	464	432	32	158	155	3
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		13	(13)		11	(11)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)		2	(2)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		15	(15)		14	(14)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			17			(11)
Д. Парични средства в началото на периода			7			18
Е. Парични средства в края на периода			24			7

Дата 26.02.2008

Съставител:

[Подпис]

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЛИЙГАЛ ЕНД ЛАНД СЪРВИСИЗ ООД

01.01.2007 - 31.12.2007

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
A. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			A. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Разходи за материали	6	7	1. Продукция		
2. Разходи за външни услуги	8	23	2. Стоки		
3. Разходи за амортизации	35	38	3. Услуги	75	13
4. Разходи за възнаграждения	15	12	4. Други	31	
5. Разходи за осигуровки	4	3	Общо за група I:	106	13
6. Други разходи	2	1	II. Приходи от финансираня		
в т.ч.			в т.ч. от правителството		
- обезценка на активи			III. Финансови приходи		
- провизии			5. Приходи от лихви		
Общо за група I:	70	84	в т.ч. лихви от свързани предприятия		
Суми с корективен характер			6. Приходи от участия		
7. Балансова стойност на продадени активи /без продукция/	31		в т.ч. дивиденди		
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			7. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
9. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			8. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
10. Приплоди и прираст на животни			9. Други приходи от фин. операции		
11. Други суми с корективен характер			Общо за група III:		
Общо за група II:	31		Б. ОБЩИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА I+II+III/	106	13
III. Финансови разходи			В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		74
12. Разходи за лихви	1	2	IV. Извънредни приходи		
в т.ч. от лихви към свързани предприятия					
13. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
14. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
15. Други разходи фин. операции	1	1			
Общо за група III:	2	3			
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА I+II+III/	103	87			
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	3				
IV. Извънредни разходи			Г. ОБЩО ПРИХОДИ /Б+IV/	106	13
Г. ОБЩО РАЗХОДИ /Б+IV/	103	87	Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		74
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	3				
V. Разходи за данъци					
- Данък от печалбата					
- Други					
Е. ПЕЧАЛБА /Д-V/	3		Е. ЗАГУБА /Д+V/		74
ВСИЧКО [Г+V+Е]	106	87	ВСИЧКО [Г+Е]	106	87

Дата 26.02.2008

Съставител:

Ръководител:



БАЛАНС
ЛИЙГАЛ ЕНД ЛАНД СЪРВИСИЗ ООД
01.01.2007 - 31.12.2007

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал	5	5
1. Сгради, земи, гори и трайни насаждения	374	141	в т.ч. невнесен капитал		
2. Машины, съоръжения и оборудване					
3. Други ДМА	89	76			
4. Разходи за придобиване на ДМА					
Общо за група I:	463	217	Общо за група I:	5	5
II. Дълготрайни нематериални активи			II. Резерви		
1. Разходи за учредяване и разширяване			1. Премии от емисии		
2. Продукти от развойна дейност			2. Преоценъчен резерв		
3. Програмни продукти			3. Законови резерви		
4. Патенти, лицензи, концесии, ноу-хау, фирми			4. Допълнителни резерви		
5. Други нематериални активи					
Общо за група II:			Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи			III. Финансов резултат		
1. Контролно участие			1. Неразпределена печалба		
2. Значително участие			2. Непокрита загуба	(133)	(59)
3. Малцинствено участие			3. Резултат от текущия период	3	(74)
4. Инвестиционни имоти					
5. Други					
Общо за група III:			Общо за група III:	(130)	(133)
IV. Дългосрочни вземания			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	(125)	(128)
1. Вземания от свързани предприятия					
2. Вземания по предоставени търговски заеми					
3. Други дългосрочни вземания					
Общо за група IV:					
V. Търговска репутация			Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
1. Положителна репутация					
2. Отрицателна репутация					
Общо за група V:					
VI. Разходи за бъдещи периоди					
ОБЩО ПО РАЗДЕЛ A:	463	217	I. Дългосрочни задължения		
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ			1. Задължения към свързани предприятия		
I. Материални запаси			2. Задължения по получени банкови заеми		
1. Материали	24	19	3. Задължения по получени търговски заеми		
2. Продукция			4. Отсрочени данъци		
3. Стоки			5. Други дългосрочни задължения		
4. Млади животни и животни за утаяване			Общо за група I:		
5. Незавършено производство			II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
6. Други краткотрайни материални активи					
Общо за група I:	24	19	Общо по група II:		
II. Краткосрочни вземания			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
1. От свързани предприятия, в т.ч. дивиденди					
2. От продажби	(3)	(4)	В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
3. Предоставени аванси			I. Краткосрочни пасиви		
4. По предоставени търговски заеми			1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. дивиденди		
5. Съдебни и присъдени вземания			2. Задължения по получени банкови заеми	5	16
6. Данъци за възстановяване	49		3. Задължения по получени търговски заеми		
7. Други вземания			4. Задължения към доставчици		4
Общо за група II:	46	1	5. Получени аванси		
III. Краткосрочни финансови активи			6. Задължения към бюджета		
1. В свързани предприятия, в т.ч. изкупени собствени акции и облигации			7. Задължения към персонала		
2. Други краткосрочни инвестиции			8. Задължения към социалното осигуряване		
Общо за група III:			9. Други краткосрочни задължения	677	352
IV. Парични средства			Общо по група I:	682	372
1. Парични средства в брой	10	6	II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
2. Парични средства в банкови сметки	14	1	1. Приходи за бъдещи периоди		
3. Блокирани парични средства			2. Финансираня за дълготрайни активи		
Общо за група IV:	24	7	3. Финансираня за текущата дейност		
V. Разходи за бъдещи периоди			Общо по група II:		
ОБЩО ПО РАЗДЕЛ Б:	94	27	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	682	372
СУМА НА АКТИВА	557	244	СУМА НА ПАСИВА	557	244
В. УСЛОВНИ АКТИВИ			Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата 26.02.2008

Съставител:

Ръководител:

ВАРНА

ВЕСЕЛИН БОРИСОВ

ООД

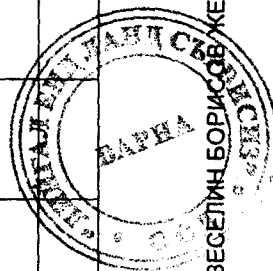
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПЪЛ

ЛИЙГАЛ ЕНД ЛАНД СЪРВИСИЗ ООД

01.01.2007 - 31.12.2007

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи и оценки на активи и пасиви	Целеви резерви						
				Общи	Специализирани	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5						133			(125)
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.										
увеличение										
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							3			3
3. Разпределение на печалба:										
в т.ч. дивиденди										
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 счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	5						3	133		(125)
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфляция										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5						3	133		(125)



Дата 26.02.2008

Съставител: *У. Жирин*

Ръководител:

БЕТЕЛИН БОРИСОВ ЖЕКОВ

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31.12.2007 г.
на "ЛИЙГАЛ ЕНД ЛАНД СЪРВИСИЗ" ООД

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Процент на стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в начало периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване		в начало периода	начислено през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи (терени)	6			6			6				0			0	6
2. Страни и конструкции	146	240		386			386	11	7		18			18	368
3. Трайни насаждения				0			0				0			0	0
4. Машини и оборудване	23	11		34			34	8	4		12			12	22
5. Съоръжения				0			0				0			0	0
6. Основни стада				0			0				0			0	0
7. Други дълготрайни материални активи	111	62	74	99			99	49	25	42	32	0	0	32	67
Обща сума I:	286	313	74	525	0	0	525	68	36	42	62	0	0	62	463
II. Дълготрайни нематериални активи															
1. Права върху собственост				0			0				0			0	0
2. Програмни продукти	0			0			0	0			0			0	0
3. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4. Други дълготрайни нематериални активи				0			0				0			0	0
Обща сума II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи															
(без дългосрочни вземания)															
1. Дялове и участия, в т.ч.:				0			0				0			0	0
- в дъщерни предприятия				0			0				0			0	0
- в смесени предприятия				0			0				0			0	0
- в асоциирани предприятия				0			0				0			0	0
- в други предприятия				0			0				0			0	0
2. Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
3. Други дългосрочни ценни книжа				0			0				0			0	0
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Търговска репутация															
1. Положителна репутация				0			0				0			0	0
2. Отрицателна репутация				0			0				0			0	0
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общ сбор (I+II+III+IV)	286	313	74	525	0	0	525	68	36	42	62	0	0	62	463

Дата: 21.03.2008 г.

Съставител: *Анелия*Ръководител: *Анелия*

СПРАВКА

за вземанията, задълженията и провизиите

към 31.12.2007 г.

на " ЛИЙГАЛ ЕНД ЛАНД СЪРВИСИЗ " ООД

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лв.)

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:	0	0	0
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия			
в т.ч.: - предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти	-3	-3	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване	49	49	
в т.ч.: - данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност	49	49	
- възстановени данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания			
в т.ч.: - по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- други			
Всичко за III:	46	46	0
Общо вземания: (I+II+III)	46	46	0

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лв.)

Показатели	Общ размер	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.: - 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.: - финансов лизинг				
Всичко за I:	0	0	0	0
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия				
в т.ч. от: - доставени активи и услуги				
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия	5	5		
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				
- данък за общините				
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност				
- други данъци				
8. Задължения към осигурителни предприятия				
- социално осигуряване				
- здравно осигуряване				
- други				
9. Други краткосрочни задължения	677	677		
в т.ч.: - неплатени лихви				
Всичко за II:	682	682	0	0
Общо задължения: (I+II)	682	682	0	0

III. ПРОВИЗИИ

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)	0	0	0	0

Дата: 21.03.2008 г.

Съставител:

Ръководител:



СПРАВКА
за ценните книжа към 31.12.2007 г.
на "ЛИЙГАЛ ЕНД ЛАНД СЪРВИСИЗ" ООД

(хил. лв.)

Показатели	Ид и брой на ценните кни			Стойност на ценните книжа					
	обикно- вени	привиле- гировани	конвер- тируеми	отчетна стойност	преоценка		преоценена стойност (4+5-6)	в това число	
					увели- чение	нама- ление		инвести- ции от технически резерви	инвести- ции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. КРАТКОСРОЧНИ									
ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
В ценни книжа									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Обща сума I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ДЪЛГОСРОЧНИ									
ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
В ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
Обща сума II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата: 21.03.2008 г.

Съставител:



Ръководител:

ВЕСЕЛИН ЖЕКОВ

СПРАВКА

за участията в капиталите на други предприятия към 31.12.2007 г.
на "ЛИЙГАЛ ЕНД ЛАНД СЪРВИСИЗ" ООД

(ХИЛ. ЛВ.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капи- тала на другото предприятие	Съучастие в ценните книжа, приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	1	2	3	4
A. В СТРАНАТА				
I. В дъщерни предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума I:	0		0	0
II. В смесени предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума II:	0		0	0
III. В асоциирани предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума III:	0		0	0
IV. В други предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума IV:	0		0	0
Обща сума за страната (I+II+III+IV):	0		0	0
Б. В ЧУЖБИНА				
I. В дъщерни предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума I:	0		0	0
II. В смесени предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума II:	0		0	0
III. В асоциирани предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума III:	0		0	0
IV. В други предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума IV:	0		0	0
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):	0		0	0

Дата: 21.03.2008 г.

Съставител

Ръководител

ВЕСЕЛИН ЖЕКОВ



СПРАВКА
за приходите и разходите от лихви към 31.12.2007 г.
на "ЛИЙГАЛ ЕНД ЛАНД СЪРВИСИЗ" ООД

(хил. лв.)

Показатели	Сума	
	начислени	платени (получени)
а	1	2
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):	0	0
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми	1	1
в т.ч. по: - редовни заеми в левове		
- 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):	1	1

Дата: 21.03.2008 г.

Съставител.....

Ръководител.....



СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи към 31.12.2007 г.
на "ЛИЙГАЛ ЕНД ЛАНД СЪРВИСИЗ" ООД

Показатели	(хил. лв.)
а	Сума I
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
1. Получени застрахователни обезщетения	
2. Други	
Обща сума I:	0
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
Обща сума II:	0

Дата: 21.03.2008 г.

Съставител:.....



Ръководител:.....

ВЕСЕЛИН ЖЕКОВ

СПРАВКА ЗА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ ПО
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ КЪМ 31.12.2006 г. на фирма ЛИГЪЛ ЕНД ПАНД СЪРВИСИЗ ООД за 2007 г.

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчна загуба или кредити	Актив по отс. данъци	Пасив по отс. дан.
1	2	3	4
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
ОБЩО А:			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
ОБЩО Б:			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА			
възникнали и признати през год.			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
ОБЩО А:			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
ОБЩО Б:			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			

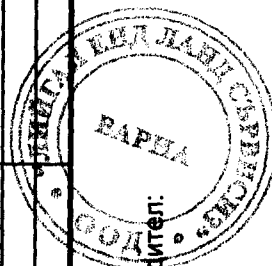
III. КОРЕКЦИИ			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
ОБЩО А:			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
ОБЩО Б:			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА / I+II+III /			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
ОБЩО А:			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
ОБЩО Б:			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			

Дата: 21.03.2008 г.

Съставител:

Х. Хукур

Ръководител:



СПРАВКА
за финансовите резултати към 31.12.2007 г.
на "ЛИЙГАЛ ЕНД ЛАНД СЪРВИСИЗ" ООД

Показатели	Шифър	(хил. лв.) Сума
а	б	1
A. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА		
I. Неразпределена печалба към 01.01.		0
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 др.		
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4. Други източници		
Обща сума II:		0
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		
5. Дарения		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
Обща сума III:		
IV. Неразпределена печалба към 31.12.		0
Б. Непокрита загуба		-133
I. Непокрита загуба		-133
II. Увеличение на загубата за сметка на :		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		
2. Други		
Всичко за II:		0
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на:		
1. Неразпределена печалба от минали години		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
Обща сума III:		0
IV. Непокрита загуба към 31.12.		-133
В. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ ТЕКУЩАТА ГОДИНА		
1. Печалба		3
2. Згуба		0

Дата: 21.03.2008 г.

Съставител:

Ръководител:



ВЕСЕЛИН ЖЕКОВ

..... инд. придобиване

I. Общи положения

1. Изготвянето на счетоводната политика на фирмата за 2007 година се базира на:

- изискванията на Закона за счетоводството и НСС
- Наложилата се практика и придобит опит при счетоводното отразяване на дейността на дружеството
- Намерение да се запазят елементите на счетоводната политика, непроменени от предходния отчетен период
- Желание да се продължат добрите традиции в установяване на постоянен подходящ модел на счетоводно отразяване на стопанските операции.

2. Счетоводната политика представлява възприетия от дружеството счетоводен модел включващ: принципи, изходни положения, концепции, правила , бази и процедури за отчитане на неговата дейност през отчетния период и представяне на информацията в счетоводния отчет.

2.1. Изготвянето на модела обхваща прилагането на:

- националните нормативни актове за счетоводство
- НСС
- други национални нормативни актове, касаещи дейността на дружеството
- Вътрешни специфични актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност

3. Управляващият орган на дружеството определя счетоводната политика, която дава сигурност, че информацията във финансовия отчет:

- е необходима за вземане на решение от потребителите на финансовия отчет
- е надеждна, т.е. представлява достоверно резултатите и финансовото състояние на дружеството, отразява икономическата същност на събитията и операциите, а не просто тяхната правна форма
- е неутрална и безпристрастна
- е предпазлива
- е пълна във всички съществени аспекти

4. Предприятието изготвя финансовия си отчет, с изключение на отчета за паричния поток, на базата на принципа за текущо начисляване. Според принципа за текущо начисляване, операциите и събитията, както и приходът от тях се признават в счетоводните регистри и се включват във финансовия отчет към момента на

възникването им, а не при плащането на парични средства или техни еквивалентни.

Разходите се признават във финансовия отчет на база на връзката им с приходите.

Организацията и осъществяването на счетоводството в предприятието се осъществява въз основа на индивидуален сметкоплан, утвърден от ръководството. Същият е построен на база структурата на действащият до 31.12.2001г. национален сметкоплан.

Предприятието прилага двустранно счетоводно записване за отразяване на стопанските операции.

II. Елементи на счетоводната политика

1. Отчитане на стоково-материалните запаси- НСС 2

1.1. Стоките при тяхното отписване се оценяват по препоръчителния подход на НСС 2, чрез метода – среднопретеглена стойност - на всяка единица от стоки се определя от сбора на среднопретеглената стойност на наличните стокови запаси в началото на периода и стойността на закупената през периода стока, който сбор се разделя на количеството стоки- носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява месечно.

1.2. Материалите и горивата при тяхното отписване се оценяват по метода на първа-входяща – първа- изходяща стойност.

2. Методи за амортизация на амортизуемите дълготрайни активи- НСС 4; Дълготрайни материални активи- НСС 16; Нематериални активи – НСС 38.

2.1. За дълготрайни материални и нематериални активи се считат всички придобити и контролирани от дружеството активи, които:

- се очаква да бъдат използвани повече от един отчетен период;
- имат ограничен срок на годност;
- са със стойност на придобиване над 500 лева.

2.2. Материални активи, които са със стойност на придобиване под 500 лева и трайност под 12 месеца се отчитат като текущи разходи през периода на възникването им.

2.3. Съгласно разпоредбите на чл.14 и чл.15 от Закона за счетоводството дружеството отчита дълготрайните активи по групи.

2.4. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ придобиването на актива.

2.5. Дружеството прилага линеен метод за амортизация на амортизуемите активи.

2.6. Придобитите през отчетния период ДМА са по пътя на доставка, при което първоначалната оценка е по историческа цена, чрез прилагане на цена на придобиване.

3. Приходите, представени в ОПР за текущата година се признават въз основа на принципа "текущо начисляване".

4. Доходи на персонала – НСС 19

Дружеството отчита доходите на персонала, съгласно изискванията на стандарта, описани в раздел "Краткосрочни приходи".

Управител:

Гл.Счетоводител:



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ВАРНА
ЕИК по БУЛСТАТ 1310631880146

С Ъ О Б Щ Е Н И Е

ВХОДЯЩ НОМЕР 030A3219 /27.03.2008
ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ.92 ОТ ЗКПО

ЗЛ: ЛЮБКА ЕНА ЛАНА СРЪБСКА
БУЛСТАТ: 10390591



.....
МАРИНА СТАНОВА



МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА 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	
Орган по приходите, приел декларацията	Име и фамилия, подпис

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

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 правопреемника, 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

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/идентификационен № по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акте за възникване)	
103905818		Милиа индиг сервис' оод	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3. Наименование	
☐			
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒ 4.2. Финансова институция ☐	
4.2.1. Застраховател ☐ 4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐		4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐ Държава		% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐ % на участието		5.3. Общинско участие ☐ % на участието	
6.1 Държава Р. България		6.2 Област В.ска	
6.3 Община В.на		6.4 Населено място (гр./с.) Варна	
6.5 Улица, № ж.к., бл., кв., ап. "Гор. Миланови" 24 оф.б		6.6. пощенски код	
6.7 Телефон 699016		6.8 Факс	
6.9 Е-майл		6.10 Интернет страница	
7. Адрес за кореспонденция		7.1 Държава	
7.2 Област		7.3 Община	
7.4 Населено място (гр./с.)		7.5. пощенски код	
7.7 Телефон		7.8 Факс	
7.9 Е-майл		8.1 Име, презиме, фамилия Веселин Георгиев Яков	
8.2 ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП 5501146281		8.3 Име, презиме, фамилия	
8.4 ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП			

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

Част III – Данни за упълномощеното лице

ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (изпълняват се упълномощеното лице)	
Име		Презиме	
Постоянен адрес на упълномощеното лице		Община	
Улица № жк бл ет ап			
Телефон	Факс	e-mail	
Подпис на упълномощеното лице:			

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

Дан на основната дейност	4 0 3 2	2. Наименование на дейността	Потребителска дейност по управлението на недвижими имоти
Изложими производни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒		3.2. Международни счетоводни стандарти ☐

Дължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството		☐ Да ☒ Не
Исото на стопанска дейност в чужбина	☐ Да ☒ Не	6. Получени доходи от източници в чужбина ☐ Да ☒ Не
Преотстъпване и/или намаление на корпоративен данък и/или намаление на производния финансов резултат по реда на чл. 189 от ЗКПО	☐ 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
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

Забелка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са Националната класификация на икономическите дейности – НКИД-2003 (4-ти знак), които е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.naep.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 актите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – това, в която за заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.

Данни по показателни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.

Данни по показателни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.

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

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

Основа на редове за попълване, приложете допълнителна справка с исканата информация

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

ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
2	3	4
ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	105891.32
ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	102609.32
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/		
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	3282.00
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване		
Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)	0400	
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							
(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)							
/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/							
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН			0610	3282.01		
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН			0620			
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума, трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	35284.18	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	37480.62
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	30458.24	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	30458.24
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.: 5.1 на вземания (чл.37)	8050 8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.3)	8060	
				7	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					
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130					
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150					
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180					
19	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Отписан преоценен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					

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	x
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г.	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 (сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)	

Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

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

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

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	2	3		4		5		6		7		8	
1	2002 г.												
2	2003 г.												
3	2004 г.			8535		8535						8535	
4	2005 г.			50630.74		50630.74						50630.74	
5	2006 г.			24453.38		24453.38						24453.38	
6	2007 г.												

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

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

2. Съгласно чл.73, 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 и размер на данъчната загуба. Данъчните загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл.73, ал.3 и чл.74, ал.3 от ЗКПО.

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

4. Ниски от възможните източници, във връзка с посоченото в т.3, се следват:

- а. При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който в 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 31 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2)
- б. При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който в приложима разпоредбата на чл.74, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (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 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.

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

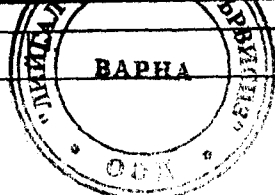
7. В случаите, когато ДЗП е формирано данъчна загуба за пренасяне от източник извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, в които се прилагат чл.73, ал.3 и чл.74, ал.3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретен източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

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

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

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

Подпис на представляващия
и печат:



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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2007г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2007г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	7442.43	374882.69	7442.43	367440.26
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V	26271.99	61250	7656.25	53593.75
6	Категория VI				
7	Категория VII	3796.20	21844.58	3796.20	18048.38
8	Всичко (от р.1 до р.7)	37480.62	457977.27	18294.88	439082.39
9	Корекции	x	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, залишете 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 информацията от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2007 г. В случай, че през 2007 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2007 г., за този актив се попълва само колона 3. ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.:				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	Годишни данъчни амортизации (р.8 + р.9.1 - р.9.2)	37480.62			

				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди местни юридически лица (чл.27 ал.1 т.1)		
				15	Приходи от лихви върху недовнесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27 ал.1 т.3)		
				16	(Преди да попълните този ред, погледнете Справка 5) Приспадане на данъчна загуба		
				16.1	данъчна загуба от източник в страната		
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"		
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"		
20	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1			1700			
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/			0700	65742.12		
				8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/		67938.86
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	1085.57		
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА			0920			
10	ДАНЪЧНА СТАВКА			1000	10 %		
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)			1100	108.56		
ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА							
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"							
12.1	Данъчна печалба			1210			
12.2	Данъчна загуба			1220			
13	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р. 12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.			1300			
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x р. 10)			1400			
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА			1500			
16	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р. 11 или р. 14 - р. 15)			1600			
КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО (не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)							
Година на допускане на грешката		преди 2002*	2002	2003	2004	2005	2006
		☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията (ако мястото е недостъпно, приложете допълнителна справка)							
Причината за корекцията се описва подробно за съответните години, когато производът на грешките е различен и те се възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години. * Този колон се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допускани, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.							
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ			1710			
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ			1720			
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)			1800	☐ Да ☐ Не		
19	НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)			1900	☐ Да ☐ Не		
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	108.56		
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	0		