8100000704525

СТАВЯНЕ

за доставяне

за изплащане

ТАХЕ

Обр.

Попълва се в станцията на подаване от подателя

Подписаният получател ТД на НАП
Сфи Красна поляна
гр.(с.) София ж.к./бул. Бъдрисанс
1А
тел.: 8124116, удостоверявам, че получих
☒ писмо ☐ малък пакет
☐ колет ☐ пощ. запис
от ПС 31.03.2007

Адрес на подателя на пратката (записа)

Име и презиме (наименование на юр. лице)
„Актив Плюс" ЕООД
/за „Леонардо Груп" ЕООД/
ул.(ж.к.) Скобелев 46А
№ 46А вх. ..... ап. 2 тел. 852407
област .....
1606 гр. (с.) София

Получател

..... лв. словом .....
..... лв.
на 9.04 200 г.
Подпис на получателя: .....
Пълномощно № .....
Упълн. лице: .....
..... ЕГН .....

Попълва се при отказ за получаване

Свидетели при отказ да се получи пратка, запис:
1. .....
адрес .....
..... ЕГН .....
2. .....
адрес .....
..... ЕГН .....
Подписи:
1 ..... 2 .....

Потвърждение от ПС на доставяне

Описано в:
☐ кн. 242
☐ оп. 269
☐ о.д. 724/721

Пореден № 1 IV 08-16
Доставил .....
Проверил .....
Н-к ПС .....

чл.164 ☐

☐

...гласно ЗКПО

1.4.2. данни за правоприемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО

Наименование	
ЕИК по БУЛСТАТ/идентификационен № по Закона за търговския регистър (ЗТР)	

1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО ☐

2. Период, за който се подава декларацията *Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)*	от дата	10.2007	до дата	12.2007

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР: 1 7 5 3 7 9 6 4 7	2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване): Леонардо Груп ЕООД
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐	3.1. Наименование

4. Вид предприятие	4.1.Нефинансово предприятие ☐	4.2.Финансова институция ☐
4.2.1.Застрахователи ☐	4.3.Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐	4.4.Юридическо лице с нестопанска цел ☒

5. Вид на собствеността

5.1. Чуждестранно участие ☐	Държава	% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐	% на участието	5.3. Общинско участие ☐	% на участието

6. Седалище и адрес на управление

6.1.Държава: България	6.2. Област: София	6.3. Община: Красна поляна	6.4. Населено място (гр./с.): София
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: ул. Райна Княгиня № 9, ап. 12			6.6. пощенски код: 1309
6.7. Телефон: 852-40-70	6.8. Факс	6.9. E-mail	6.10 Интернет страница

7. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с X не попълвайте тази точка) ☒	7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община	7.4. Населено място (гр./с.)
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.				7.6. пощенски код
7.7. Телефон	7.8. Факс	7.9. E-mail		

8. Данни за представляващия

8.1. Име, презиме, фамилия	8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
8.3. Име, презиме, фамилия	8.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП

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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

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

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	5190	2.Наименование на дейността	Търговия с очила, рамки, аксесоари
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, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието се определят според Националната класификация на икономическите дейности – НКИД-2003 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните поделения 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/попълва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.

При даден положителен отговор на ред 5 и/или ред 6, 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 се прилагате към декларацията)*	
1.	Образец 1011: **Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат**	☐
2.	Образец 1012: **Приложение № 2 за преотстъпване и намаление на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат**	☐
3.	Образец 1013: **Приложение № 3 за печалби (доходи), облагани в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**	☒
4.	**Годишен финансов отчет, включително приложенията към него**	☐
5.	**Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит**	☐
6.	**Декларация за причините за разликите – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО**	☐
7.	**Други** *(посочете вид на документа)*	
7.1.		
7.2.		

При недостиг на редове за попълване, 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	32 868.49
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	31 801.37
	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/*	0310	1067.12
3.1	**СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА**	0320	
3.2	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**		
	Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване		
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 4 на Справка 1)*	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 8 на Справка 1)*	0500	

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ *(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	1067.12
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
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	529.71
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	7060	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1)	7070	
8	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110	
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.26, 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	566.08
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 ЗКПО)	7190	

№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	529.71
2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
5.1	на вземания (чл.37)	8051	
6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.3)	8060	
7	Приходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.4)	8070	
8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
10	Приходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
11	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	
12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	6140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	6150	
				16	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 5)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	6160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	6161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	6162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	6163	
20	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	6170	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	1095.79	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	529.71

	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	1633.20
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	163.32
	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 х р. 10)*	1400	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	1500	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** *(р. 11 или р. 14 – р. 15)*	1600	

КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО

(не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)

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

Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва само за първата година.

** Този колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допуснати, 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 подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2008г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)*	2100	

22	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 20 – р. 21)*	2200	
23	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2300	
24	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2400	
25	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2500	
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(р. 22 – р. 23 – р. 24 – р. 25)*		
26.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	2610	
26.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	2620	
	В случай, че е попълнен ред 26.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения 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 данъка):*	2720	☐
	БУЛСТАТ ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐ Банка..... IBAN..... BIC.....		

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
2	Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
4	**Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване** *(р. 1 + р. 2 + р. 3)* *(Сумата от този ред се попълва на ред 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	34.41	825.83	34.41	791.42
5	Категория V	488.92	29 334.62	488.92	28 845.70
6	Категория VI	6.38	510.00	6.38	503.62
7	Категория VII				
8	Всичко *(сбор р.1 до р.7)*	529.71	30 670.45	529.71	30 140.74
9	Корекции	x			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.:				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.69, ал.2				
10	**Годишни данъчни амортизации** *(р.8 + р.9.1 – р.9.2)*	529.71			

Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва и в ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI.

На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2007 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2007 г. В случай, че през 2007 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2007 г., за този актив се попълва само колона 3.

ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

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

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3		4		5		6		7		8	
1	2	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 и/или*
- *имат право да пренасят данъчни загуби през 2007г. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.*

2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размер 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, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО

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

В тази случаи в българско данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

4. Някои от възможните хипотези, във връзка с посоченото в т. 3, са следните :
- *При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за които е приложима разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2)*
- *При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за които е приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумите в колоните 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2 за предходни години).*

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 19.2 или 19.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на загубите 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, е сумата в колони 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ДЗЛ е формирал данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка следваща 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 пристъпване 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 отнесе размер на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоната, 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.6 – к.5)
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 застрахователно*		10 %			
2.2	*- по чл.204, т.2, б. „б" - ваучери за храна*		10 %			
2.3	*- всички останали*		10 %			
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %			

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

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.

ЕИК по БУЛСТАТ
175379647

Счетоводен баланс
на "Леонардо Груп" ЕООД
за м.10.2007 г. - 31.12.2007

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година
а	*1*	*2*	*а*	*1*	*2*
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Основен**		
I.Материални			Записан капитал	5	
Земи /терени/			Невнесен капитал		
Сгради и конструкции			Изкупени собствени акции		
Машини и оборудване					
Съоръжения					
Транспортни средства	28				
Други дълготрайни материални активи	2				
Общо за група I:	30		**Общо за група I:**	5	0
II. Дълготрайни нематериални активи			**II. Резерви**		
Права върху собственост			Целеви резерви		
Програмни продукти			в т.ч. Общи резерви		
Общо за група II:			**Общо за група II:**		
III. Дългосрочни финансови активи			**III. Финансов резултат**		
Дялове и участие			Натрупана печалба /загуба/		
в т.ч. в: асоциирани предприятия			в т.ч. Неразпределена печалба		
други предприятия			в т.ч. Непокрита загуба		
Инвестиционни имоти			Текуща печалба	1	
Други дългосрочни ценни книжа			Текуща загуба		
Дългосрочни вземания			**Общо за група III:**	1	0
в т.ч.: от свързани предприятия			**ОБЩО за раздел А:**	6	0
търговски заеми			**Б. Дългосрочни пасиви**		
Разходи за бъдещи периоди	2		**I.Дългосрочни задължения**		
Общо за група III:	2		Задълж. към свързани предпр.		
			Задълж.към финансови предпр.		
IV. Търговска репутация			в т.ч. към банки		
Положителна търговска репутация			Задълж.по облигационни заеми		
Отрицателна търговска репутация			Др.дългосрочни задължения	24	
Общо за група IV:			**Общо за група I:**	24	0
ОБЩО за раздел А:	32	0	**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**		
Б.КРАТКОТРАЙНО (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ					
I.Материални запаси					
Стоки	40				
Материали			**ОБЩО за раздел Б:**	24	0
Доставки			**В. Краткосрочни пасиви**		
Общо за група I:	40	0	**I.Краткосрочни задължения**		
II. Краткосрочни вземания			задълж. Към финансови предпр.		
Вземания от доставчици и клиенти	22		задълж.към доставч. и клиенти	66	
Данък печалба			задълж. към персонала		
ДДС за възстановяване	11		задълж. към осигурит. предпр.		
Други краткоср.вземания	1		данъчни задължения		
Общо за група II:	34	0	други краткосрочни задължения	19	
III. Краткосрочни финансови активи			**Общо за група I:**	85	0
Общо за група III:			**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**		
IV. Парични средства					
пар.средства в брой и банк.сметки	6				
блокирани средства за гаранции					
Общо за група IV:	6				
V. Разходи за бъдещи периоди	3				
ОБЩО за раздел Б:	83	0	**ОБЩО раздел В:**	85	0
Сума на актива(А+Б)	115	0	**Сума на пасива (А+Б+В)**	115	0
В.Условни активи			**Г. Условни пасиви**		

Дата: 25.03.2008 г.

Съставил:.....
/Антон Плюс ЕООД/

Ръководител:.....
/Анна Бернацка/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕИК по Булстат
175379647

Отчет за приходите и разходите на "Леонардо Груп" ЕООД м.10.2007 г.- 31.12.2007 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	*1*	*2*	*а*	*1*	*2*
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи от обичайната дейност**		
I. Разходи по икономически елементи			*I. Нетни приходи от продажби на:*		
Разходи за материали	5		Продукция		
Разходи за външни услуги	9		Стоки	28	
Разходи за амортизации	1		Услуги		
Разходи за възнаграждения	1		Други	5	
Разходи за осигуровки			*Общо за група I:*	33	
Други разходи	2		*II. Приходи от финансирания*		
в т.ч.:			*в т.ч. от правителството*		
- обезценка на активи			*III. Финансови приходи*		
- провизии			Приходи от лихви		
Общо за група I:	18		в т.ч. от свързани предприятия		
II. Суми с корективен характер			Приходи от участия		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	14		в т.ч. дивиденти		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи			Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Приплоди и прираст на животни			Други приходи от финансови операции		
Други суми с корективен характер			*Общо за група III:*		
Общо за група II:	14		**Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)**	33	
III. Финансови разходи			**В. Загуба от обичайната дейност**		
Разходи за лихви в т.ч. лихви към свързани предприятия			*IV. Извънредни приходи*		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Други разходи по финансови операции					
Общо за група III:					
Б.Общо разходи за дейността(I+II+II	32				
В.Печалба от обичайната дейност	1				
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б + IV)	32		**Г. Общо приходи (Б + IV)**	33	
Д. Счетоводна печалба	1		**Д. Счетоводна загуба**		
V. Разходи за данъци					
- Данъци от печалбата					
- Други					
Е. Печалба (Д-V)	1		**Е. Загуба (Д+V)**		
Всичко (Г+V+Е)	33		*Всичко (Г+Е)*	33	

Дата:25.03.2008 г. Съставител: "АКТИВ ПЛЮС" ЕООД София /Актив Плюс ЕООД/ Ръководител:..... /Анна Бернацка/

LEONARDO GROUP BULGARIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛ

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на "Леонардо Груп" ЕООД

за м.10.2007 г. - 31.12.2007 г.

(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**						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12	23	-11			
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	-1			
	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
	Платени и възстановени данъци от печалбата						
	Други парични потоци от основна дейност		6	-6			
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	12	30	-18	0	0	0
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	5		5			
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	19		19			
	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
	Други парични потоци от финансова дейност						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	24	0	24	0	0	0
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+**	36	30	6	0	0	0
Д.	**Парични средства в началото на периода**	x	x	0	x	x	
Е.	**Парични средства в края на периода**	x	x	6	x	x	

Дата:25.03.2008 г.

Съставител: "АКТИВ ПЛЮС" ЕООД
/Актив Плюс ЕООД/

Ръководител: LEONARDO GROUP BULGARIA
/Анна Берн

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Леонардо Груп" ООД
за м.10.2007 г. - 31.12.2007 г.

	Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
					общи	специализирани	други				
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Салдо в началото на отчетния период										5
1.	Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:										
	- увеличение	5						1			1
	- намаление										
2.	Финансов резултат за текущия период										
3.	Разпределения на печалба:										
	в т.ч. за дивиденти										
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 др.										6
8.	Други изменения в собствения капитал							1			
	Салдо към края на отчетния период	5									
9.	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10.	Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
	Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5						1			6

Съставител:.....
/Актив Плюс ЕООД/

"АКТИВ ПЛЮС" ЕООД
София

Ръководител:.....
/ Анна Бернацка /

LEONARDO GROUP
BULGARIA

Дата:25.03.2008 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕИК по БУЛСТАТ													
1	7	5	3	7	9	6	4	7					

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2007 г.

На "Леонардо Груп" ЕООД

(Хил. левове)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
Земи (терени)															
Сгради и конструкции															
Машини и оборудване															
Съоръжения															
Транспортни средства		28	-	28	-	-	28	-	1	-	1	-	-	-	28
Основни стада															
Други дълготрайни материални активи		2	-	2	-	-	2	-	-	-	0	-	-	-	2
Обща сума I		**30**		**30**			**30**		**1**		**1**				**30**
II. Дълготрайни нематериални активи															
Права върху собственост															
Програмни продукти															
Продукти от развойна дейност															
Други дълготрайни нематериални активи															
Обща сума II															

(Хил. левове)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дълготрайни финансови активи (без дългосрочни вземания)															
Дялове и участия:															
- в дъщерни предприятия															
- в смесени предприятия															
- в асоциирани предприятия															
- в други предприятия															
Инвестиционни имоти															
Други дългосрочни ценни книжа															
Обща сума III															
IV. Търговска репутация															
Положителна репутация															
Отрицателна репутация															
Обща сума IV															
Общ сбор (I+II+III+IV)		**30**		**30**			**30**		**1**		**1**				**30**

Дата:25.03.2008 г

Съставител:.....
/Актив Плюс ЕООД/

"АКТИВ ПЛЮС" ЕООД
СОФИЯ

Ръководител:.....
/Анна Бернацка/

LEONARDO GROUP * BULGARIA *

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ КЪМ 31.12.2007 ГОДИНА

А. ВЗЕМАНИЯ **на "Леонардо Груп" ЕООД** **(Хил. Лева)**

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до една година	над една година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия			
в т. ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания			
в т. ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II:			
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия			
в т. ч.:			
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти	22	22	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване	11	11	
в т. ч.:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност	11	11	
- възстановими данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания	1	1	
в т. ч.:			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- други			
Всичко за III:	34	34	
Общо вземания: (I + II + III)	34	34	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

(Хил. левове)

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до една година	над една година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия				
в т. ч. от:				
- заеми				
- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия				
в т. ч.:				
- към банки				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения от получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други огсрочени задължения	24	24		
в т. ч.:				
- по финансов лизинг				
Всичко за I:	24	24		
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия				
в т. ч. от:				
- доставени активи и услуги				
- дивиденти				
2. Задължения към финансови предприятия				
в т. ч.:				
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми				
4. Задължения към доставчици	66	66		
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	19	19		
в т. ч.:				
- неплатени лихви				
Всичко за II:	85	85		
Общо задължения: (I + II)	109	109		

В. ПРОВИЗИИ

(Хил. левове)

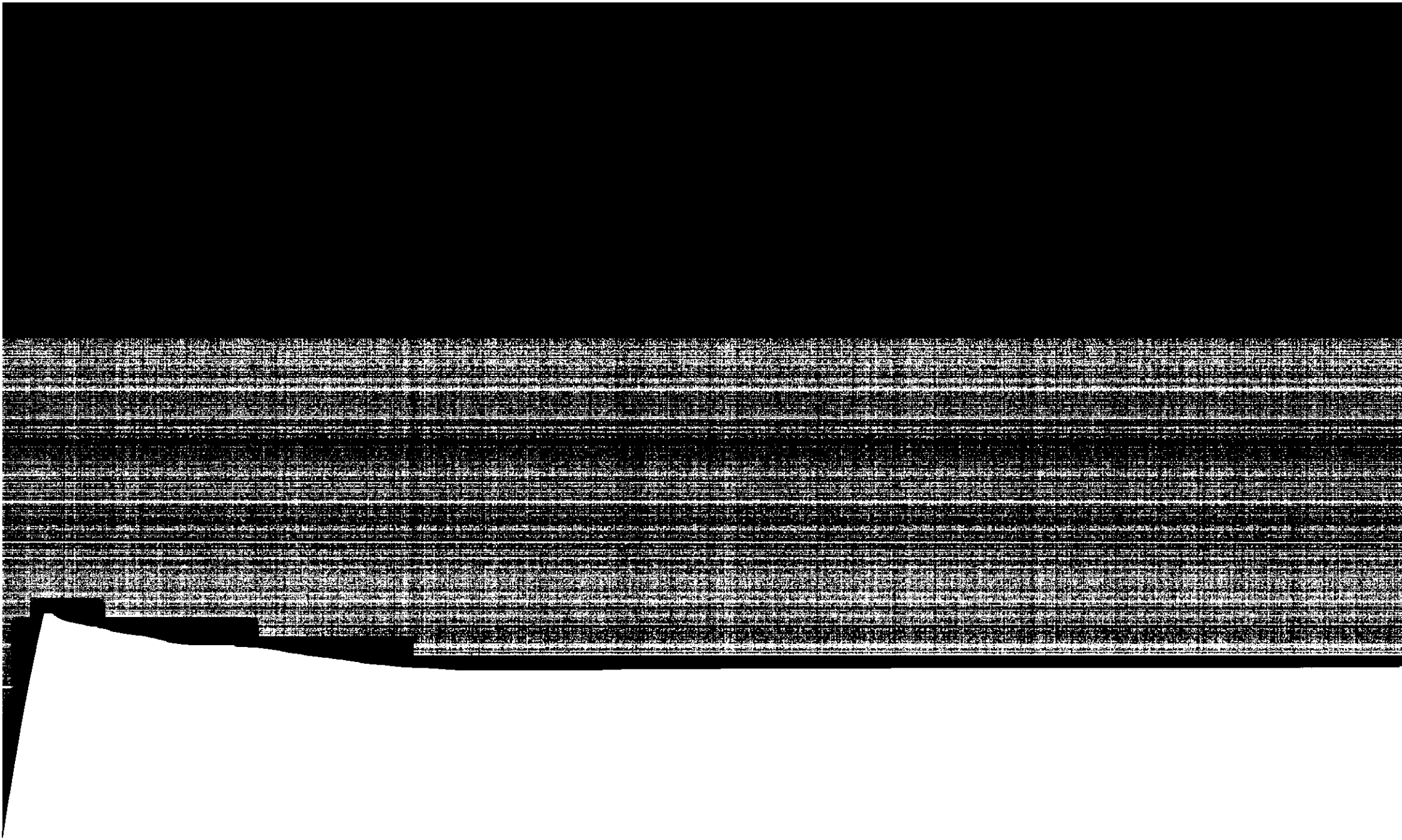
Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1. Провизии за парвни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума: (1 + 2 + 3)				

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

Дата:..... **Съставител:**..... **Ръководител:**.....

"АКТИВ ЕСОД СОФИЯ"

LEONARDO GROUP * BULGARIA *



Справка

за активите и пасивите по отсрочени данъци

към м.10.2007 г. 31.12.2007 г.

на " Леонардо Груп " ЕООД

(хил.лева)

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика,данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I.В началото на годината			
А.Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
Общо А:(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)			
А.Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
Общо А:(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			
III.Корекции			
А.Намаляеми			
1.			

2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
Общо А:(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)			
А.Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
Общо А:(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			

"АКТИВ ПЛЮС" ЕООД
СОФИЯ

Дата:25.03.2008 г..

Съставител:.....
/Актив Плюс ЕООД/

Ръководител:.....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СПРАВКА ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА КЪМ м.10.2007 г. - 31.12.2007 ГОДИНА

на " Леонардо Груп" ЕООД

(Хил. лв.)

Показатели	Вид и брой ценни книжа			Стойност на ценните книжа					
					преоценка			в това число	
	обик-новени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	увеличение	намаление	преоценена стойност (4+5-6)	инвестиции от технически резерви	Инвестиции 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:									
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документни права									
Обща сума II:									

Забележки: **1. Колони 8 и 9 се попълват от застрахователите.**
2. Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестици съставят отделна справка за всяка страна.

Дата:25.03.2008 г.

Съставител.....
/Актив Плюс ЕООД/

"АКТИВ ПЛЮС" ЕООД

Ръководител.....
/Анна Бернацка/

LEONARDO GROUP * BULGARIA *

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Елемент No.7.5

СПРАВКА

за участията в капиталите на други предприятия към 31.12.07 г. на "Леонардо Груп" ЕООД

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на друго предприятие	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	1	2	3	4
А.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 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.				
4.				
Обща сума IV:				
Обща сума за чужбина(I+II+III+IV):				

Дата:25.03.2008 г.

Съставител:.....
/Актив Плюс ЕООД/

"АКТИВ ПЛЮС" ЕООД

Ръководител:.....

LEONARDO GROUP

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Справка
за приходите и разходите от лихви към 31.12.2007г.
на "Леонардо Груп" ЕООД

(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 взимания		
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		
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 взимания		
6.Лихви по търговски задължения		
7.Други лихви		
Обща сума на разходите от лихви / 1+2+3+4+5+6+7 /		

Дата : 25.03.2008 г.

Съставител: "АКТИВ ПЛЮС" ЕООД
/Актив Плюс ЕООД/

Ръководител: .....
/Илина Бернацка/

LEONARDO GROUP BULGARIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Справка

за извънредните приходи и разходи към м.10.2007 г. - 31.12.2007г.
на "Леонардо Груп" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Сума
А	1
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:	

Дата:25.03.2008 г.

Съставител: "АКТИВ ПЛЮС" ЕООД
/Актив Плюс ЕООД/
СОФИЯ

Ръководител: LEONARDO GROUP BULGARIA
/Анна Бернанка/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Справка

за финансовите резултати към 31.12.2007г.

на "Леонардо Груп" ЕООД

/Хил. лв./

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

Дата :25.03.2008

Съставил: "АКТИВ ПЛЮС" ЕООД /Актив Плюс ЕООД/

Ръководител: .....

LEONARDO GROUP

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
на "Леонардо Груп" ЕООД за 2007г.

ЦЕЛ

Основна цел на тази счетоводна политика е да определи принципите,изходните положения,концепциите,правилата,базите и процедурите,възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовите отчети.
Предприятието осъществява своята счетоводна отчетност и изготвя финансовите си отчети в съответствиес изискванията,определени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, а по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство – в съответствие с изискванията,определени в Международните счетоводни стандарти.

ОСНОВНА ОЦЕНЪЧНА БАЗА

Основна база, използвана за оценяване на активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите при тяхното придобиване или възникване, както и за оценка във финансовите отчети, е историческата цена, която съгласно Закона за счетоводството е: "цената на придобиване,себестойността или справедливата цена".

СТРУКТУРА И ФОРМА НА ПРЕДСТАВЯНЕ НА СЪСТАВНИТЕ ЧАСТИ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Съставните части на годишния финансов отчет на предприятието, в съответствие с разпоредбите на Закона за счетоводството, са: Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричните потоци, Отчет за собствения капитал и приложения. Те се представят в хиляди български лева, закръглени към най-близките хиляди лева.

1.Счетоводен баланс

Счетоводният баланс на предприятието се съставя в двустранна форма, съгласно Приложение № 1 към СС1 – "Представяне на финансови отчети",. Активите и пасивите са класифицирани отделно в счетоводния баланс като дългосрочни и краткосрочни. Статиите в отделните групи от съответните раздели на счетоводния баланс се подреждат по степен на същественост.

2. Отчет за приходите и разходите

Отчетът за приходите и разходите се съставя в двустранна форма, с класификация на приходите и разходите според характера им, съгласно Приложение №3 към СС 1- "Представяне на финансови отчети".

3. Отчет за паричните потоци

Отчетът за паричните потоци се съставя съгласно изискванията на СС7 – "Отчети за паричните потоци". Отчетът представя паричните потоци през отчетния период /текущ и преходен/, групирани по основни, инвестиционни и финансови дейности, по прекия метод.

4.Отчет за собствения капитал

Отчет за собствения капитал се съставя съгласно Приложение № 6 към СС1 – "Представяне на финансовите отчети". Той отразява измененията в собствения капитал /нетните активи/ на предприятието между датите на два счетоводни баланса.

5. Приложение

Приложението към финансовия отчет включва по-подробно описание и анализ на информация, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за паричните потоци и отчета за собствения капитал

МЕТОД ЗА ОТПИСВАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ ПРИ ТЯХНОТО ПОТРЕБЛЕНИЕ

Стоково-материалните запаси се отписват по метода "среднопретеглена стойност".
Закупените материали, които не се предават за съхранение в склада, а се употребяват директно в производството, се отчитат като текущи разходи.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
на "Леонардо Груп" ЕООД за 2007г.

Критериите за класифициране на активите са в зависимост от срока на употребата им:
Дългосрочни – над 12 месеца, Краткосрочни – до 12 месеца

АМОРТИЗАЦИИ
ОПРЕДЕЛЯНЕ СРОКА НА ГОДНОСТ
Срокове на годност по класове сходни активи, възприети от предприятието, са както следва:
- лек и товарни автомобили – 4 години
- компютърна конфиг-я и DVD – 2 години
- всички останали амортизируеми активи /засед. маса и факс ап-т/ – 6,67 години.

МЕТОД НА АМОРТИЗАЦИЯ
Метод на амортизация е начинът, по който се определя размерът на амортизацията през отделните отчетни периоди в рамките на срока на годност на амортизируемия актив.
Предприятието прилага линейния метод на амортизация за всички амортизируеми активи, счетоводните амортизационни норми не превишават данъчно признатите амортизационно норми.

ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИЯТА
Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.
Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.
При извеждане на амортизуем актив от употреба /без консервиране/ отчетената амортизация се отразява счетоводно в намаление на отчетната стойност на актива.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
Националните счетоводни стандарти изискват всеки отделен дълготраен материален актив да се признава за актив, когато отговаря на дефиницията и критериите за признаване на актив, изложени в Общите разпоредби към Националните счетоводни стандарти. Стойностният праг на същественост, приет от предприятието е 500 лв., като наличните под този праг ДМА към 01.01.07 ще се амортизират до края на полезния им срок на годност.
При придобиване дълготрайните активи се завеждат с такава степен на разграничимост, която определените в съответните договори за доставка и фактури цени позволяват да бъде направена.

ПЪРВОНАЧАЛНА ОЦЕНКА
Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба.Всички търговски отстъпки и възстановени суми се приспадат при изчисляването на покупна цена.
Създаден от самото предприятие дълготраен материален актив се оценява по себестойност.

ОЦЕНКА СЛЕД ПЪРВОНАЧАЛНОТО ПРИЗНАВАНЕ
Предприятието прилага препоръчителния подход, регламентиран в СС16 – "Дълготрайни материални активи", а именно:
"След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка".

ОТПИСВАНЕ
Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
на "Леонардо Груп" ЕООД за 2007г.

При продажбата на дълготраен материален актив, разликата между нетния приход от продажбата и балансовата му стойност се отчита като печалба или загуба.

ПРИХОДИ

Основните приходи са от продажба на стоки –слънчеви очила, рамки и аксесоари. Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;

б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;

в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Когато продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не е продажба и приходът не се признава.

Продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, когато:

а) поеме задължение за незадоволително изпълнение, което не е покрито с гаранция;

б) получаването на прихода от конкретна продажба на продукция или стоки зависи от създаването на приход за купувача, след като продукцията или стоките бъдат продадени на други лица;

в) експедираната продукция или стоки подлежи на монтаж, представляващ съществена част от договора, която все още не е изпълнена от предприятието;

г) купувачът има право да анулира покупката по причини, посочени в договора за покупко-продажба, и предприятието не е сигурно дали ще получи възнаграждение.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Тази счетоводна политика е утвърдена от ръководството на "Леонардо Груп" ЕООД и влиза в сила от

01 Октомври 2007 година-когато е създедена фирмата.

При промяна в счетоводното законодателство, при поява на събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни или при възприемането на други методи и правила на отчитане на събитията и сделките, което ще доведе до по-подходящото им представяне във финансовия отчет на предприятието, се извършват и съответните изменения и допълнения в счетоводната политика.

Управител: LEONARDO GROUP * BULGARIA *