ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Булстат: 103860020 **на фирма : ООД БАРБА РОССА** за периода : 01.01.2007 до 31.12.2007

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (х. лева)	
	текуща ст-ст	предходна ст-ст
а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност		
I.Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	3	5
Разходи за външни услуги	10	41
Разходи за амортизации	1	1
Разходи за възнаграждения	6	6
Разходи за осигуровки	2	1
Други разходи в т.ч.	0	0
- обезценка на активи	0	0
- провизии	0	0
Общо за група I:	22	54
II.Суми с корективен характер		
Балансова стойност на продадените активи (без продукция)	19	12
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	0	0
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
Приплоди и прираст на животни	0	0
Други суми с корективен характер	0	0
Общо за група II:	19	12
III. Финансови разходи		
Разходи за лихви	0	0
в.т.ч. към свързани предприятия	0	0
Отр. разлики от операции с финансови активи и инстументи	0	0
Отр. разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Други разходи по финансови операции	0	0
Общо за група III:	0	0
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	41	66
В. Печалба от обичайна дейност	4	0

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (х. лева)	
	текуща ст-ст	предходна ст-ст
а	1	2
А. Приходи от обичайната дейност		
I.Нетни приходи от продажбата на:		
Продукция	0	0
Стоки	45	42
Услуги	0	4
Други	0	0
Общо за група I	45	46
II.Приходи от финансирания	0	
в т.ч.от правителството		
III.Финансови приходи		
Приходи от лихви	0	0
в т.ч.от свързани предприятия	0	0
Приходи от участия	0	0
в т.ч.от дивиденти	0	0
Положителни рзлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0
Положителни рзлики от промяна на ваутни курсов	0	0
Други приходи от финансови операции	0	0
Общо за група III	0	0
Б.Общо приходи от дейността (I+II+III)	45	46
В.Загуба от обичайната дейност	0	20
IV.Извънредни приходи	0	0

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

IV.Извънредни разходи	0	0			
Г.Общо разходи (Б+IV)	41	66	**Г.Общо приходи (Б+IV)**	45	66
Д.Счетоводна печалба	4	0	**Д.Счетоводна загуба**	0	0
V.Разходи за данъци	0	0			
Данъци от печалбата	0	0			
Други данъци	-0	0			
Е. ПЕЧАЛБА (Д-V)	4	0	**Е.ЗАГУБА (Д+V)**	0	
ВСИЧКО (Г+V+Е)	45	66	**ВСИЧКО (Г+Е)**	45	66

Дата: 26.03.2008

Съставител: /Христина Тенева/

Ръководител: /Димитър Тумбалов/

БАЛАНС

на фирма : **ООД БАРБА РОССА**

АКТИВ **Булстат:103860020** за периода : 01.01.2007 до 31.12.2007 **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (х. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А.ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ)АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1.Земи (терени)	0	0
2.Сгради и конструкции	0	0
3.Машини и оборудване	0	0
4.Съоръжения	2	2
5.Транспортни средства	0	0
6.Основни стада	0	0
7.Други дълготрайни материални активи	0	0
8.Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	0	0
Общо за група I:	**2**	**2**
II. Дълготрайни нематериални активи		
1.Права върху собственост	0	0
2.Програмни продукти	0	0
3.Продукти от развойна дейност	0	0
4.Други НМДА	0	0
Общо за група II:	**0**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи		
1.Дялове и съучастия в това число във:	0	0
- дъщерни предприятия	0	0
- смесени предприятия	0	0
- асоциирани предприятия	0	0
- други предприятия		
2.Инвестиционни имоти	0	0
3.Други дългосрочни ценни книжа	0	0
4.Дългосрочни вземания в това число:	0	
- от свързани предприятия		0
- търговски заеми	0	0
- други дългосрочни вземания	0	0
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Търговска репутация		
1.Положителна репутация	0	0
2.Отрицателна репутация	0	0
Общо за група IV:	**0**	**0**
V.Разходи за бъдещи периоди	0	0
Общо за раздел "А"	**2**	**2**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (х. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ:		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал	5	5
2. Невнесен капитал	0	0
3.Изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**5**	**5**
II. Резерви		
1.Премии от емисия	0	0
2.Резерв от последващи оценки на А и П	0	0
3.Целеви резерви		
в т.ч. Общи резерви	0	0
в т.ч. Специализирани резерви	0	0
в т.ч. Други резерви	0	0
Общо за група II:	0	0
III.Финансов резултат		
1.Натрупана печалба (загуба)		
в т.ч. Неразпределена печалба	2	2
в т.ч. Непокрита загуба	-48	-27
2.Текуща печалба (загуба).	3	-21
Общо за група III:	-42	-46
Общо за раздел А	**-37**	**-41**
Б.ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I.Дългосрочни задължения		
1.Задължения към свързани предприятия	0	0
2.Задължения към финансови предприятия	0	0
в т.ч. към банки		
3.Задължения по търговски заеми	0	0
4.Задължения по облигационни заеми	0	0
5.Отсрочени данъци	0	0
6.Други дългосрочни задължения	0	0
Общо за група I:	**0**	**0**
II. Приходи за бъдещи периоди финансирания	0	0
Общо за раздел Б	**0**	**0**

БАЛАНС

Б.КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ)АКТИВИ		
I.Материални запаси		
1.Материали	2	2
2.Продукция	0	0
3.Стоки	0	0
4.Млади животни и животни за угояване	0	0
5.Дребни продуктивни животни		
6.Незавършено производство	0	0
7.Други материални запаси	0	0
Общо за група I:	**2**	**2**
II.Краткосрочни вземания		
1.Вземания от свързани предприятия	0	0
2.Вземания от клиенти и доставчици	0	10
3.Вземания по предост.търг.заеми	0	0
4.Съдебни и присъдени вземания	0	0
5.Данъци за възстановяване	0	0
6.Други краткосрочни вземания	0	0
Общо за група II:	**0**	**11**
III.Краткосрочни финансови активи		
1.Финансови активи в свързани предприятия	0	0
2.Изкупени собствени дългови ценни книжа	0	0
3.Краткосрочни ценни книжа	0	0
4.Благородни метали и скъпоценни камъни	0	0
5.Други краткосрочни финансови активи	0	0
Общо за група III:	0	**0**
IV.Парични средства		
1.Парични средства в брой	1	0
2.Парични средства в безсрочни депозити	0	0
3.Блокирани парични средства	0	0
4.Парични еквиваленти	0	0
Общо за група IV:	**1**	**1**
V.Разходи за бъдещи периоди	0	0
Общо за раздел "Б":	**3**	**13**
СУМА НА АКТИВА	**5**	**15**
Г.УСЛОВНИ АКТИВИ	0	0

В.КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ:		
I.Краткосрочни задължения		
1.Задължения към свързани предприятия,	0	0
в т.ч. дивиденти		
2.Задължения по получени банкови заеми	0	0
3.Задължения по получени търговски заеми	0	0
4.Задължения към доставчици	0	0
5.Задължения към персонала	0	0
6.Задължения по социалното осигуряване	0	0
7.Данъчни задължения	0	0
8.Други краткосрочни задължения	42	56
9.Провизии	0	0
Общо за група I:	**42**	**56**
II.Приходи за бъдещи периоди и финансирания	0	0
Общо за раздел "В"	**42**	**56**
СУМА НА ПАСИВА	**5**	**15**
Г.ЗАДБАЛАНСОВИ ПАСИВИ	**0**	**0**

Дата: 26.03.2008

Съставител:
/Христина Тенева/

Ръководител:
/Димитър Тумбалов/

ОТЧЕТ
за собствения капитал
Към: 31.12.2007
Съставил: ООД БАРБА РОССА
Град: бул.Генерал Колев 75-А ет.3 ап.8
Булстат:103860020

(х. лева)

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 на 1 януари	5	0	0	0		0	2	-48		-41
1.Изменения за сметка на собствениците в т.ч.										
а. увеличение	0									
б. намаление	0									
2. Финансов резултат за текущия период							3	0	0	3
3. Разпределения на печалбата:	0									
в т.ч. за дивиденти							0			
4. Покриване на загуба	0					0	0	0		
5.Последващи оценки на ДМА в т.ч.										
а. увеличения										
б. намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:										
а. увеличения	0									
б. намаления	0									
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други	0									
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	5					0	6			11
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5					0	6	0	0	11

Дата: 26.03.2008

Съставител: /Христина Тенева/

Ръководител: /Димитър Тумбалов/

Елемент 7.6

СПРАВКА
за приходите и разходите
от лихви
за периода : 01.01.2007 до 31.12.2007

Съставил: ООД БАРБА РОССА
Град: бул.Генерал Колев 75-А ет.3 ап.8
Булстат:103860020

(х. лева)

Показатели	Шифър	Сума	
		начислени	платени/получени/
а	б	1	2
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ			
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		0	0
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		0	0
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		0	0
4.Лихви по търговски вземания			
5. Други лихви		0	0
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)		0	0
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ			
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:		0	0
- 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:		0	0
- редовни заеми в левове			
- просрочени заеми в левове			
- редовни заеми във валута			
- просрочени заеми във валута			
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		0	0
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		0	0
5. Лихви по държавни вземания		0	0
6.Лихви по търговски вземания		0	0
7. Други лихви		0	0
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7):		0	0

Дата: 26.03.2008

Съставител: /Христина Тенева/

Ръководител: /Димитър Тумбалов/

Отчет за паричните потоци по прекия метод

за периода : 01.01.2007 до 31.12.2007

на фирма : **ООД БАРБА РОССА**

Адрес:
бул.Генерал Колев 75-А ет.3 ап.8

Булстат:103860020

(х. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плащания	нетен поток	постъп- ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци свързани с търговски контрагенти	45	23	22	46	30	16
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи, държани за държавни цели	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	0	8	-8	0	7	-7
4. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
7. Плащания при разпределение на печалби	0	0	0	0	0	0
8. Други парични потоци от основна дейнст	0	14	-14	0	17	-17
Всичко парични потоци от основна дейност	45	45	0	46	55	-9
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци свързани с дълготрайни активи	0	0	0			0
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0		0	0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			0			-9

Отчет за паричните потоци по прекия метод

Д. Парични средства в началото на периода			1			1
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата: 26.03.2008

Съставител: /Христина Тенева/

Ръководител: /Димитър Тумбалов/

СПРАВКА
за дълготрайните (дългосрочните) активи
Към: 31.12.2007

Съставил: ООД БАРБА РОССА
Град: бул.Генерал Колев 75-А ет.3 ап.8
Булстат:103860020

Показатели	Шифър	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоценка		Преоценена стойност на (крайна дата)	в началото на периода
		към (нач.дата)	постъпили през периода	излезли през периода	към (крайна дата)	Увеличение	Намаление		
I.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Земи(терени)		0	0	0	0	0	0	0	0
2.Сгради и конструкции		0	0	0	0	0	0	0	0
3.Машини и оборудване		0	0	0	0	0	0	0	0
4.Съоръжения		0	0	0	0	0	0	0	0
5.Транспортни средства		0	0	0	0	0	0	0	0
6. Основни стада		0	0	0				0	0
7. Други дълготрайни материални активи		4	0	0	4	0	0	0	1
Обща сума I		4	0	0	4	0	0	0	1
II.ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1.Права върху собственост		0	0	0	0	0	0	0	0
2.Програмни продукти		0	0	0	0	0	0	0	0
3.Продукти от развойна дейност		0	0	0	0	0	0	0	0
4. Други дълготрайни нематериални активи		0	0	0	0	0	0	0	0
Обща сума II		0	0	0	0	0	0	0	0
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
1.Дялове и участия в т.ч.									
-в дъщерни предприятия		0	0	0	0	0	0	0	
-в смесени предприятия		0	0	0	0	0	0	0	
-в асоциирани предприятия		0	0	0	0	0	0	0	
-в други предприятия									
2.Инвестиционни имоти		0	0	0	0	0	0	0	
3.Други дългосрочни ценни книжа		0	0	0	0	0	0	0	
Обща сума III		0	0	0	0	0	0	0	0
IV.ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ		0	0	0	0			0	0
1.Положителна репутация		0						0	
2.Отрицателна репутация		0						0	
Обща сума IV									
ВСИЧКО (I+II+III+IV)		4	0	0	4	0	0	0	1

Дата: 26.03.2008

Съставител: /Христина Тенева/

Ръководител: /Димитър Тумбалов/

СПРАВКА
за дълготрайните (дългосрочните) активи

Елемент № 7.2

(х. лева)

Амортизация						Балансова стойност
начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	Преоценка		Преоценена амортизация	
			Увеличение	Намаление		
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0				0	0
1	0	2	0	0	2	2
1	0	2	0	0	2	2
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
						0
						0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0			0	0
						0
						0
1	0	2	0	0	2	2

Счетоводна политика

Справка за оповестяване на счетоводната политика на

Булстат.....103860020.....
Регистрация.....ВОС ООД Бяла Роса.....
Дейност на фирмата:...Питейни Заведения.....

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият годишен отчет е изготвен при спазването на принципа на историческата цена в определен случай при преоценка на някой активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.Всички данни за настоящата 2007г. са представени в хиляди лева.

1.Прилагане счетоводни политики и оценка на счетоводния баланс.
-амортизационната политика за всички амортизируеми активи на предприятието се прилага линейния метод на амортизация.
-ДМА и НДМА - при признаването и отчитането на ДМА и НДМА се спазват изискванията на НСС 16 и 38.Стойностният праг на същественост на предприятието е 500лв.ДМА и НДМА са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи.
-.Стокови Материални запаси.

Оценяването при изписването на СМЗ се извършва чрез прилагането на метода 1-ва входяща; 1-ва изходяща. В края на отчетния период СМЗ се оценяват по нетна регулируема стойност.

-Валута

- В чуждестранната валута се оценява в годишния счетоводен отчет в заключителен курс на БНБ към датата на съставяне на отчета.

-Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания в лева са оценени по номинална стойност.

- Парични средства
  - Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност.Паричните средства в чуждестранна валута при тяхното закупуване се оценяват по валутен курс на продаване.
- Приходи и разходи

  Приходите и разходите са начисляване в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка м/у тях.

Съставил.....

Ръководител.....

Елемент 7.8

СПРАВКА
за финансовите резултати
за периода : 01.01.2007 до 31.12.2007

Съставил: ООД БАРБА РОССА
Град: бул.Генерал Колев 75-А ет.3 ап.8
Булстат:103860020

(х. лева)

Показатели	Шифър	Сума
а	б	1
А.Неразпределена печалба		
1. Неразпределена печалба към 01.01		2
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:		
1.Печалба от предходната година		0
2.Приложение на препоръчителния подход за отстраняване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		
3.Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4.Други източници		
Обща сума II		
III. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ:		
1. За покриване на загуба от минали години		0
2. За резерви		0
3. За дивиденти		0
в т.ч.: за държавата		
4. Дарения		0
5. Увеличаване на основния капитал		0
6. За други цели		0
7. Неразпределена печалба		0
Обща сума III:		0
IV. Неразпределена печалба към 31.12		2
Б. Непокрита загуба		
I. Непокрита загуба към 01.01		-48
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		0
3. Допълнителен капитал		0
4. Основен капитал		0
Обща сума III		
IV. Непокрита загуба към 31.12		-48
В. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ ТЕКУЩАТА ГОДИНА		
1. Печалба		3
2. Загуба		0

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриването на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел А, гр.VI Резултат от текущия период.

Дата: 26.03.2008 Съставител: /Христина Тенева/ Ръководител: /Димитър Тумбалов/

Елемент 7.9

СПРАВКА
за данъчните временни разлики

за периода : 01.01.2007 до 31.12.2007

Съставил: ООД БАРБА РОССА

Град: бул.Генерал Колев 75-А ет.3 ап.8

Булстат:103860020

(хил.лв.)

Видове временни разлики	Шифър	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
		Суми на временните разлики в хил.лв.	Суми на данъчните временни разлики в хил.лв. за:		Суми на временните разлики в хил.лв.	Суми на данъчните временни разлики в хил.лв. за:	
			Данък за общините	Данък върху печалбата		Данък за общините	Данък върху печалбата
1	2	3	4	5	6	7	8
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА							
А. Намаляеми							
1. Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2. От обезценка на материални запаси							
3. Превишение на лихвени плащания по ЗКПО							
4. Провизии							
5. Загуба							
6. Други разлики							
ОБЩО А (1+2+3+4+5+6):							
Б. Облагаеми							
II. ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА							
А. Намаляеми							
1. Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2. От оценка на материални запаси по чл.22 от ЗС							
3. Превишение на лихвени плащания по чл.22 от ЗС							
4. Провизии							
5. Загуба							
6. Други разлики							
ОБЩО А (1+2+3+4+5+6):							
Б. Облагаеми							
III. ПРИЗНАТИ ПРЕЗ ГОДИНАТА							
А. Намаляеми							
1. Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2. От оценка на материални запаси по чл.22 от ЗС							
3. Превишение на лихвени плащания по чл.22 от ЗС							
4. Провизии							
5. Загуба							
6. Други разлики							
ОБЩО А (1+2+3+4+5+6):							
Б. Облагаеми							

СПРАВКА

Елемент 7.9

за данъчните временни разлики

IV. КОРЕКЦИЯ НА ДАНЪЧНИ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ							
А. Намаляеми							
1. Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2. От оценка на материални запаси по чл.22 от ЗС							
3. Превишение на лихвени плащания по чл.22 от ЗС							
4. Провизии							
5. Загуба							
6. Други разлики							
ОБЩО А (1+2+3+4+5+6):							
Б. Облагаеми							
V. В КРАЯ НА ГОДИНАТА							
А. Намаляеми							
1. Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2. От оценка на материални запаси по чл.22 от ЗС							
3. Превишение на лихвени плащания по ЗКПО							
4. Провизии							
5. Загуба							
6. Други разлики							
ОБЩО А (1+2+3+4+5) :							
Б. Облагаеми							

Дата: 26.03.2008

Съставител:

/Христина Тенева/

Ръководител:

/Димитър Тумбалов/

Елемент 7.5

СПРАВКА
за участията в капиталите на други предприятия

за периода : 01.01.2007 до 31.12.2007

Съставил: ООД БАРБА РОССА
Град: бул.Генерал Колев 75-А ет.3 ап.8
Булстат:103860020

(хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са седалищата	Шифър	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа приети за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа неприети за търговия на фондовата борса
а	б	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА					
I. В дъщерни предприятия		0			
1.					
2.					
3.					
4.					
ОБЩА СУМА I:		0			
II. В смесени предприятия					
1.					
2.					
3.					
4.					
ОБЩА СУМА II:					
III. В асоциирани предприятия		0			
1.					
2.					
3.					
4.					
ОБЩА СУМА III:		0			
IV. В други предприятия		0			
1.					
2.					
3.					
4.					
ОБЩА СУМА IV:		0			
ОБЩА СУМА А (I+II+III+IV)		0			
Б. В ЧУЖБИНА					
I. В дъщерни предприятия		0			
1.					
2.					
3.					
4.					
ОБЩА СУМА I:		0			
II. В смесени предприятия					
1.					
2.					
3.					
4.					
ОБЩА СУМА II:					
III. В асоциирани предприятия		0			
1.					
2.					
3.					
4.					
ОБЩА СУМА III:		0			
IV. В други предприятия		0			
1.					

СПРАВКА
за участията в капиталите на други предприятия

Елемент 7.5

2.					
3.					
4.					
ОБЩА СУМА IV:		0			
ОБЩА СУМА Б (I+II+III+IV)		0			

Дата: 26.03.2008

Съставител:
/Христина Тенева/

Ръководител:
/Димитър Тумбалов/

Елемент 7.7

СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи

за периода : 01.01.2007 до 31.12.2007

Съставил: ООД БАРБА РОССА
Град: бул.Генерал Колев 75-А ет.3 ап.8
Булстат:103860020

(х. лева)

Показатели	Шифър	Сума
а	б	1
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ		
1.Извънредни приходи		0
2. Получени застрахователни обезщетения		0
3. Други		
Обща сума I:		0
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ		
1. Разходи от природни и други бедствия		
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи		
3. Други		0
Обща сума II		0

Дата: 26.03.2008

Съставител: /Христина Тенева/

Ръководител: /Димитър Тумбалов/

Елемент 7.4

СПРАВКА
за притежаваните ценни книжа

Към: 31.12.2007

Съставил: ООД БАРБА РОССА
Град: бул.Генерал Колев 75-А ет.3 ап.8
Булстат: 103860020

Показатели	Шифър	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа					
		обикновени	привилеги-ровани	конверти-руеми	Отчетна стойност	Преоценка		Преоценена стойност	в това число:	
						Увеличение	Намаление	(4+5+6)	инвестиции от технически резерви	инвестиции от други резерви
а	б	1	2	3	4	5	6	7	5	6
I. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА										
1. Акции		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Изкупени собствени акции		0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Облигации		0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Изкупени собствени облигации		0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Държавни ценни книжа		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обща сума I:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА										
1. Акции		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Облигации		0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Държавни ценни книжа		0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Инвестиционни бонове		0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Други документи и права		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обща сума II		0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата: 26.03.2008

Съставител:
/Христина Тенева/

Ръководител:
/Димитър Тумбалов/

Елемент 7.3

СПРАВКА
за вземанията, задълженията и обезпечените заеми

Съставил: **ООД БАРБА РОССА**

бул.Генерал Колев 75-А ет.3 ап.8 Булстат:103860020

за периода : 01.01.2007 до 31.12.2007

I. ВЗЕМАНИЯ

Показатели	Шифър	Общ размер	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
а	б	1	2	3
I. Невнесен капитал		0	0	
II. Дългосрочни вземания		0	0	
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.		0	0	
- предоставени заеми		0	0	
- други		0	0	
2. Вземания от предоставени търговски заеми		0	0	
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.		0	0	
- дългосрочни аванси				
- финансов лизинг		0	0	
- други		0	0	
Всичко за II				
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.		0	0	
- предоставени заеми				
- други		0	0	
2. Вземания от клиенти		0	0	
3. Предоставени аванси		0	0	
4. Вземания от предоставени търговски заеми		0	0	
5. Съдебни вземания		0	0	
6. Присъдени вземания		0	0	
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.		0	0	
- данък за общините		0	0	
- данък върху печалбата		0	0	
- данък върху добавената стойност		0	0	
- възстановими данъчни временни разлики		0	0	
- други данъци		0	0	
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.		0	-2	
- по рекламации		0	0	
- по липси и начети		0	0	
- от социалното осигуряване		0	0	
- други		0	-2	
Всичко за III		0	-1	
Обща сума (I + II + III):		0	-1	

СПРАВКА
за вземанията, задълженията и обезпечените заеми

II. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели	Шифър	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до 1 година	над 1 година	
а	б	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:		0	0		
- заеми		0	0		
- доставки на активи и услуги					
2. Задължения към финансови предприятия в т.ч.		0	0		
- просрочени до 3 години					
- просрочени над 3 години					
3. Задължения по получени търговски заеми		0	0		
4. Задължения по облигационни заеми					
5. Задължения по получени аванси					
6. Отсрочени данъци		0	0		
7. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:		0	0		
- финансов лизинг		0	0		
- преоформени в държавен дълг кредити		0	0		
Всичко за I		0	0		
II. Краткосрочни задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:		0	0		
- доставени активи или услуги		0	0		
- дивиденти		0	0		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		0	0		
- към банки					
- просрочени задължения към финансови предприятия		0	0		
3. Задължения по търговски заеми		0	0		
4. Задължения към доставчици		0	0		
5. Задължения по получени аванси		0	0		
6. Задължения към персонала		0	0		
7. Данъчни задължения , в т.ч.:		0	0		
- данък за общините		0	0		
- данък върху печалбата		0	0		
- данък върху добавената стойност		0	0		
- други данъци		0	0		
8. Задължения към социалното осигуряване		0	0		
- социално осигуряване		0	0		
- здравно осигуряване					
- други		42	42		
9. Други краткосрочни задължения		42	42		
Всичко за II		42	42		
Обща задължения (I + II)					

III. ПРОВИЗИИ

Показатели	Шифър	В началото на периода	Увели-чение	Нама-ление	В карая на периода
а	б	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения		0	0	0	0
2. Провизии за конструктивни задължения		0	0	0	0
3. Други провизии					
Обща сума:		0	0	0	0

Дата: 26.03.2008

Съставител:
/Христина Тенева/

Ръководител:
/Димитър Тумбалов/

Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация.	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	
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 „х".

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица*	☒
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО *Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че корекцията може да засяга само част от показателите. Когато се подава коригираща декларация не се маркира ред 1.1.*	☐
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	**чл.162** ☐ **чл.164** ☐
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	☐

1.4.1. вид преобразуване *В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.*	**Съгласно Търговския закон**	**Съгласно ЗКПО**

1.4.2. данни за 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**	01.01.07	**до дата**	31.12.07

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*
1 0 3 8 6 0 0 2 0	ООД Барба Росса

3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐	**3.1. Наименование**

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

5. Вид на собствеността

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

6. Седалище и адрес на управление

6.1.Държава	6.2. Област	6.3. Община	6.4. Населено място (гр./с.)
България	Варна	Варна	Варна

6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.	6.6. пощенски код
ул. Генерал Колев 75 вх. А ет. 3 ап. 8	9000

6.7. Телефон	6.8. Факс	6.9. E-mail	6.10 Интернет страница
691769		avenet-ltd@abv.bg	

7. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „Х", не попълвайте тази точка) ☐	7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община	7.4. Населено място (гр./с.)
	България	Варна	Варна	Варна

7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.	7.6. пощенски код
ул. Александър Дякович 4А	9000

7.7. Телефон	7.8. Факс	7.9. E-mail
691769		avenet-ltd@abv.bg

8. Данни за представляващи

8.1. Име, презиме, фамилия	8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
Димитър Кръстев Тумбалов	6403090446
8.3. Име, презиме, фамилия	8.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
Виктория Петрова Илиева	7411125405

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

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
7405221038	112153400 19.02.02 МВР Варна

Име	Презиме	Фамилия
Христина	Кирилова	Тенева

Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област	Община	Населено място	Пощенски код
	Варна	Варна	Варна	9000

Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.
ул. Възраждане бл. 26

Телефон	Факс	e-mail
0897769		avenet-ta@abv.bg

Подпис на упълномощеното лице:

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	5540	2.Наименование на дейността	Питейни заведения

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 са 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/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При дадени положителни отговори на **ред 5 и/или ред 6**, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.
При дадени положителни отговори на **ред 7, 8 или 9**, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.

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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)*	
1.	Образец 1011: **Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат**	☐
2.	Образец 1012: **Приложение № 2 за преотстъпване и намаление на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат**	☐
3.	Образец 1013: **Приложение № 3 за печалби (доходи), облжени 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	44941,16
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	41173,43
	СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2) */Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2/*		
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	3767,73
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	
	Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване		
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 4 на Справка 1)*	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 8 на Справка 1)*	0500	

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	3767,73
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	526,83	1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	526, 83
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
				5.1	на вземания (чл.37)	8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.3)	8060	
				7	Приходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.4)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1)	7070		8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
				10	Приходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
8	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090		12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110					
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130					
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150					
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180					
19	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на 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 х ред 4**, когато сумата по ред 4 е положителна величина **или нула**, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	***ред 5 – ред 2 – ред 6***	х
7.1	- получената разлика е положителна величина *(сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)*	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г.	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 *(сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)*	

Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Преоценъчен резерв в данъчния амортизационен план към 31.12.2006г.	
2	Избран ред за отписване на преоценъчния резерв	х
2.1	Коригиране стойностите на амортизируемите активи към 01.01.2007г. (**§ 10, ал. 1- 4** от ПЗР на ЗКПО)	☐
2.2	Увеличение на счетоводния финансов резултат за 2007г. (**§ 11** от ПЗР на ЗКПО), както следва:	☐
2.2.1	- на основание **§ 11, ал. 1** от ПЗР на ЗКПО *(сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)*	
2.2.2	- на основание **§ 11, ал. 3** от ПЗР на ЗКПО *(сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)*	
2.3	Отписване на всички активи от данъчния амортизационен план (**§ 10, ал.5** от ПЗР на ЗКПО) *(в тези случаи се попълва и ред 2.2.1 или ред 2.2.2)*	☐

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2002 г.												
2	2003 г.												
3	2004 г.												
4	2005 г.												
5	2006 г.												
6	2007 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
- *през 2007г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или*
- *имат право да пренасят данъчни загуби през 2007г. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.*

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

3. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.
В тези случаи е възможно данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

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

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

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

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

				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	
				16	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 5)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8163	
20	Сума на 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	8170	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	526,88	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	526,88

	ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ *(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2/*		
9.1	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА**	0910	3767,73
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	376,77
	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 общо за всичките години.
** Тази 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	376,77
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	376,77
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	376,77
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				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	**Всичко** *(от р.1 до р.7)*				
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, 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.*		
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)*				