



ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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



Потвържда се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	София
Входящ № и дата	22130711 / 21.03.2008г.
Орган по приходите, приел декларацията	И. Иванов

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО <small>Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица</small>	<input checked="" type="checkbox"/>
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО <small>Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че корекцията може да засяга само част от показателите. Когато се подава коригираща декларация не се изписва ред 1.1.</small>	<input type="checkbox"/>
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 <input type="checkbox"/> чл.164 <input type="checkbox"/>
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	<input type="checkbox"/>
1.4.1. вид преобразуване <small>В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.</small>	Съгласно Търговския закон <input type="checkbox"/> Съгласно ЗКПО <input type="checkbox"/>
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	<input type="checkbox"/>
2. Период, за който се подава декларацията	от дата 01.01.2007 до дата 31.12.2007

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице


1. ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
010623717		„Тертроем Холдинг“ ООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България <input type="checkbox"/>		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие <input checked="" type="checkbox"/>	4.2. Финансова институция <input type="checkbox"/>
4.2.1. Застраховател <input type="checkbox"/>	4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса <input type="checkbox"/>	4.4. Юридическо лице с нестопанска цел <input type="checkbox"/>	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие <input type="checkbox"/>	Държава	% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие <input type="checkbox"/>	% на участието	5.3. Общинско участие <input type="checkbox"/>	% на участието
6. Седлото и адрес на управление	6.1. Държава	6.2. Област	6.3. Община
	България		София град
	6.4. Населено място (гр./с.)	София	
	6.5. Улица, №, ж.к., бл., ет., вл.	ж.к. Народноосвободителска армия, бл.155, в.Г	
6.6. пощенски код			
1220			
7. Адрес за кореспонденция	6.7. Телефон	6.8. Факс	6.9. E-mail
	9879249		
	6.10 Интернет страница		
	7.1. Държава		
България		7.2. Област	7.3. Община
София град		Триадница	
7.4. Населено място (гр./с.)		София	
7.5. Улица, №, ж.к., бл., ет., вл.			
Ж. „Триадница“ № 5А			
7.6. пощенски код			
1000			
8. Данни за представител	8.1. Име, презиме, фамилия		8.2. ЕГНП/ИЧС/службен № от регистъра на НАП
	Вангелия Иванов Иван		5505210387
8.3. Име, презиме, фамилия		8.4. ЕГНП/ИЧС/службен № от регистъра на НАП	

При невъзможност на място за попълване на изход от редовете, приложете допълнителна справка с изискваната информация.

Върно и оригинално!
Иван



Част III - Данни за упълномощеното лице

Потърпява се само когато декларацията се подава от упълномощеното лице	ЕГНП/НЧ/Службен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице 5904117276		Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от вк. № 169650274 нбр. 17.11.01 МРР Софийска област			
	Име Снежина		Презиме Сийчова	Фамилия Тимирова		
	Постоянен адрес на упълномощеното лице Улице, №, ж.к., бл., вк., ел. ул. "Маршала" №17	Област Софийска	Община Елин Пелин	Населено място г. Б. Малин	Пощенски код 2109	
	Дата на раждане 08.04.1982	Пол -	в-тай -			
	Подпис на упълномощеното лице:					

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	2 2 1 1	2. Наименование на дейността	издания на книги и други неперидични издания		
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия	<input checked="" type="checkbox"/>	3.2. Международни счетоводни стандарти	<input type="checkbox"/>	
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството				<input type="checkbox"/> Да	<input checked="" type="checkbox"/> Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина	<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не	6. Получени доходи от източници в чужбина		<input type="checkbox"/> Да	<input checked="" type="checkbox"/> 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 (приобен отговор "да", попълнете ред 7.1)	<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не	7.1. Изпълнение на изискването по чл. 167, ал. 1 от ЗКПО (тази ред се попълва на основание чл. 167, ал. 2 от ЗКПО)		<input type="checkbox"/> Да	<input checked="" type="checkbox"/> Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие	<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не	9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО - държавна помощ за заетост		<input type="checkbox"/> Да	<input checked="" type="checkbox"/> Не
Забелжка: 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 звено), които в на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП - www.nap.bg и НСИ - www.ksi.bg могат да се намерят и указания за използването на НКИД-2003. Попълнениет тух код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно - дейността, в която за заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение. При дадени положителни отговори на ред 8 и/или ред 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3. При дадени положителни отговори на ред 7, 8 и/или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.					

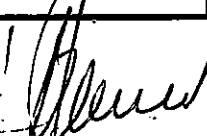
Част V - Образци и документи, които се подават заедно с декларацията

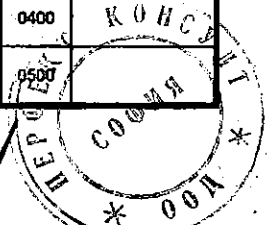
№	Вид (поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)	
1.	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	<input type="checkbox"/>
2.	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване и намаление на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат	<input type="checkbox"/>
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	<input type="checkbox"/>
4.	Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	<input type="checkbox"/>
5.	Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит	<input type="checkbox"/>
6.	Декларация за причините за разликите - в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО	<input type="checkbox"/>
7.	Други (посочете вид на документа)	<input type="checkbox"/>
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	337871.42
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	317010.60
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	20860.82
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	

Вярно с оригинала! 



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

20860.82

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)

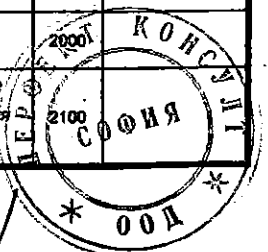
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	60238.63	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	61115.07
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния 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	318.24	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	555.82
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	7060	474.85	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	12.31				
19	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					



Вярно с оригинала! *Вили*

	14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140				
	15	Приходи от лъхав 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 Стрeжкa 6) 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				
7		ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	61047.05			
	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	61070.89			
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	20236.98			
9.2		ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920				
10		ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %			
11		ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	2023.70			
ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА							
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"							
12.1		Данъчна печалба	1210				
12.2		Данъчна загуба	1220				
13		ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р.12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.	1300				
14		ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x р. 10)	1400				
15		РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	1500				
16		ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р. 11 или р. 14 – р. 15)	1600				
КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО (не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)							
	Година на допускане на грешката	преди 2002*	2002	2003	2004	2005	2006
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Причина за корекцията (ако мястото е недостатъчно, приложете допълнителна стрeжкa)						
<small>Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са съществени през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години. * Този колонка се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допускани, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната финансова година.</small>							
17.1		КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ	1710				
17.2		КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720				
18		ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Не	1800			
19		НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> 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)					
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 2008а. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)					

Вярно с оригинала! Вели



22	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 20 - р. 21)	2200	2023.70
23	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2300	-
24	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	2400	715.91
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	1308.25
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 <input type="checkbox"/> чл.217 <input type="checkbox"/>
27.2	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК (в случай, че на този ред сте отбелязали с „x“, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данък): БУЛСТАТ [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Банка..... IBAN..... BIC.....	2720	<input type="checkbox"/>

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	47917.86	161351.00	92374.16	63596.84
3	Категория III				
4	Категория IV	930.78	12058.89	3324.71	4210.18
5	Категория V	10606.88	11627.77	24207.04	17723.71
6	Категория VI	315.62	751.17	345.62	408.55
7	Категория VII	1504.93	10359.00	7478.87	5580.13
8	Всичко (от р.1 до р.7)	61115.07	220150.81	135122.70	91038.41
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 информацията от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2007 г. В случай, че през 2007 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2007 г., за този актив се попълва само колона 3. ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.:				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	Годишни данъчни амортизации (р.8 + р.9.1 - р.9.2)	61115.07			

Вярно с оригинала! *Више*



Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	20 860.82
2	Общ размер на приходите от лихви	8.64
3	Общ размер на разходите за лихви	19 687.31
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	10 938.29
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	17 833.20
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	30 329.09
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	x
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	-12504.48
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	x
2.1	Коригирана стойностите на амортизируемите активи към 01.01.2007г. (§ 10, ал. 1-4 от ПЗР на ЗКПО)	<input type="checkbox"/>
2.2	Увеличението на счетоводния финансов резултат за 2007г. (§ 11 от ПЗР на ЗКПО), както следва:	<input type="checkbox"/>
2.2.1	- на основание § 11, ал. 1 от ПЗР на ЗКПО (сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)	
2.2.2	- на основание § 11, ал. 3 от ПЗР на ЗКПО (сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)	
2.3	Отписване на всички активи от данъчния амортизационен план (§ 10, ал.5 от ПЗР на ЗКПО) (в този случай се попълва и ред 2.2.1 или ред 2.2.2)	<input type="checkbox"/>

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспаданата през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.78		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2002 г.												
2	2003 г.												
3	2004 г.												
4	2005 г.												
5	2006 г.												
6	2007 г.												

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

- през 2007г. формират данъчна загуба за пренасяне 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.78 от ЗКПО.

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

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

В този случай в възможни данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от други източници в чужбина.

4. Никой от възможните източници, във връзка с посоченото в т.3, не следва:

- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за която е приложима разпоредбата на чл.73, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от които в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2)
- При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за която 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 които в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2 за предходни години).

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

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.78 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 сумата в колона 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ПЗР е формирано 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 прилага чл.73, ал.3 и чл.74, ал.3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за изчисляване на действително данъчно облагано данъчен кредит, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренасят данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

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

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 – к.6)
	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, записаните суми в колона 5 записват нула. В колона 6 се посочва внесеният данък до повишаване на декларацията. В случай, че в колоните за получаване на данъчната заплата сумата със знака минус.

Подпис на представляващия и печат: 1.  2. 

Вярно с оригинала

БАЛАНС

на "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД

към 31.12.2007 г.


АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)	
	текуща год.	предходна год.
а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ		
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>		
1. Сгради		
2. Работни животни		
3. Машини, съоръжения и оборудване	65	106
4. Транспортни средства	18	28
5. Стопански инвентар	5	6
6. Компютърна техника	4	1
7. Други МДА	1	
<i>Общо за група I:</i>	93	141
<i>II. Дълготрайни нематериални активи</i>		
1. Разходи за учредяване		
2. Права върху интелектуална собственост		
3. Програмни продукти		
4. Други нематериални активи		
<i>Общо за група II:</i>	0	0
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
1. Други дългосрочни вземания		
<i>Общо за група III:</i>	0	0
<i>IV. Търговска репутация</i>		
<i>Общо за група IV:</i>	0	0
<i>V. Разходи за бъдещи периоди</i>	0	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	93	142
Б. КРАТКОТРАЙНИ (краткосрочни) АКТИВИ		
<i>I. Материални запаси</i>		
1. Материали	17	13
2. Продукция	4	13
3. Стоки		
<i>Общо за група I:</i>	21	26
<i>II. Краткосрочни вземания</i>		
1. Вземания от клиенти и доставчици	9	8
2. Други краткосрочни вземания	1	2
<i>Общо за група II:</i>	10	10
<i>III. Краткосрочни финансови активи</i>		
<i>Общо за група III:</i>	0	0
<i>IV. Парични средства</i>		
1. Парични средства в брой	257	178
<i>Общо за група IV:</i>	257	178
<i>V. Разходи за бъдещи периоди</i>	6	8
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	294	222
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	387	364
В. УСЛОВНИ АКТИВИ		


Вярно с оригинала. Алена



БАЛАНС		
на "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД		
към 31.12.2007 г.		
ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща год.	предходна год.
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
<i>I. Основен капитал</i>		
1. Записан капитал	5	5
<i>Общо за група I</i>	5	5
<i>II. Резерви</i>		
1. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
2. Законови резерви		
3. Общи резерви		
<i>Общо за група II</i>	0	0
<i>III. Финансов резултат</i>		
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.	30	24
неразпределена печалба	30	24
непокрита загуба		
2. Текуща печалба (загуба)	19	7
<i>Общо за група III</i>	49	31
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	54	36
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
<i>I. Дългосрочни задължения</i>		
1. Задължения по банкови заеми	215	224
2. Задължения по финансов лизинг	22	
<i>Общо за група I:</i>	237	224
<i>II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	237	224
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
<i>I. Краткосрочни задължения</i>		
1. Задължения към финансови предприятия в т.ч. към банки		
2. Задължения към доставчици и клиенти	8	28
3. Задължения по получени търговски заеми		
4. Задължения към персонала	3	3
3. Задължения към осигурителни предприятия	1	1
4. Данъчни задължения	6	
5. Други краткосрочни задължения	3	3
<i>Общо за група I:</i>	21	35
<i>II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>		
<i>Общо за група II:</i>	75	69
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	96	104
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	387	364
Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Съставител: 
05.03.2008 г.

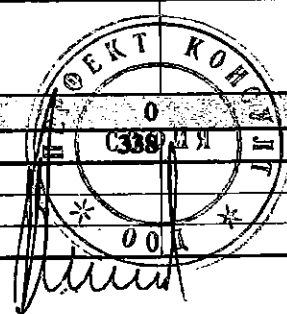
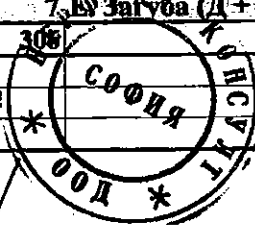


Вярно с оригинала! 

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД за 2007 год.

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:			
1. Разходи за материали	63	39	1. Продукция	164	173	
2. Разходи за външни услуги	85	124	2. Стоки			
3. Разходи за амортизации	60	46	3. Услуги	172	131	
4. Разходи за възнаграждения	64	36	4. Други			
5. Разходи за осигуровки	8	7				2
6. Други разходи в т.ч обезценка на вземания	4	3				
Общо за група I:	284	255	Общо за група I:	336	306	
II. Суми с корективен характер			II. Приходи от финансиране в т.ч. от правителството	0	0	
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			III. Финансови приходи			
2. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	9	13	1. Приходи от лихви			
3. Други суми с корективен характер			2. Положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо за група II:	9	14	3. Други приходи от финансови операции			
III. Финансови разходи			Общо за група III:	0	0	
1. Разходи за лихви	20	20				
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове						
3. Други разходи по финансови операции	4	9				
Общо за група III:	24	29				
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	317	298	Б. Общо приходи за дейността (I+II+III)	336	306	
В. Печалба от обичайната дейност	19	8				
IV. Извънредни разходи			IV. Извънредни приходи	2		
Г. Общо разходи (Б + IV)	317	298	Г. Общо приходи (Б + IV)	338	306	
Д. Счетоводна печалба	21	8	Д. Счетоводна загуба			
V. Разходи за данъци						
1. Данъци от печалбата	2	1				
2. Други						
Е. Печалба (Д - V)	19	7	Е. Загуба (Д + V)	0	0	
ВСИЧКО (Г + V + E)	338	306	ВСИЧКО (Г + E)	338	306	
Дата: 05.03.2008г.	Съставител: <i>[Signature]</i>		Ръководител: <i>[Signature]</i>			



Взето с оригинала! Мили

ОТЧЕТ

Приложение № 1

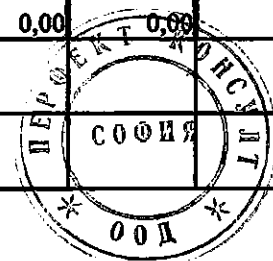
за паричните потоци по прекия метод
на "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД за 2007 г.

Към НСС 7

(хил. лв.)

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	408,00	247,00	161,00	372,00	224,00	148,00
2. Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения	2,00	73,00	(71,00)	2,00	45,00	(43,00)
4. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					8,00	(8,00)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		1,00	(1,00)		1,00	(1,00)
7. Плащания при разпределение на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност	2,00	1,00	1,00		15,00	(15,00)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	412,00	322,00	90,00	374,00	293,00	81,00
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци , свързани с дълготрайни активи		12,00	(12,00)			
2. Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0,00	12,00	(12,00)	0,00	0,00	0,00
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						

Въз основа на приложените документи: *Алиса*



ОТЧЕТ

Приложение № 1

за паричните потоци по прекия метод
на "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД за 2007 г.

Към НСС 7

(хил. лв.)

2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	63,00	29,00	34,00	252,00	202,00	50,00
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		22,00	(22,00)		19,00	(19,00)
5. Плащания на задължения по лизингови договори		11,00	-11,00		4,00	(4,00)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	63,00	62,00	1,00	252,00	225,00	27,00
Г.Изменение	475,00	370,00	79,00	626,00	518,00	108,00
Д. Парични средства в началото на периода			178,00			70,00
Е. Парични средства в края на периода			257,00			178,00

Дата 05.03.2008 г.

Съставител:



Ръководител:

Важно с отликата!



**СПРАВКА
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ
КЪМ 31.12.2007ГОДИНА
НА "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД**

(хил. Лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА	
	НАЧИСЛЕНИ	ПЛАТЕНИ/ПОЛУЧЕНИ
А	1	2
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
ОБЩА СУМА НА ПРИХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ (1+2+3+4+5)	0	0
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми		
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	20	20
в т.ч. По:		
- редовни заеми в левове	20	20
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
ОБЩА СУМА НА РАЗХОДИТЕ ЗА ЛИХВИ (1+2+3+4+5+6+7)	20	20

Дата: 01.03.2008г.



Съставител: *[Signature]*



Ръководител: *[Signature]*

Вярно с оригинала! [Signature]

**СПРАВКА
ЗА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ
КЪМ 31.12.2007 Г.
НА "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД**

(кит. Лв.)

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	0	0	0
A. НАМАЛЯЕМИ			
1. Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превисвания на личвени плащания по ЗКПО			
4. Превисвания			
5. Загуба			
6. Други разлики			
ОБЩО А (1+2+3+4+5+6):	0	0	0
Б. ОБЛАГАЕМИ			
II. ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА	0	0	0
A. НАМАЛЯЕМИ			
1. Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превисвания на личвени плащания по ЗКПО			
4. Превисвания			
5. Загуба			
6. Други разлики			
ОБЩО А (1+2+3+4+5+6):	0	0	0
Б. ОБЛАГАЕМИ			
III. ПРИЗНАТИ ПРЕЗ ГОДИНАТА	0	0	0
A. НАМАЛЯЕМИ			
1. Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превисвания на личвени плащания по ЗКПО			
4. Превисвания			
5. Загуба			
6. Други разлики			
ОБЩО А (1+2+3+4+5+6):	0	0	0
Б. ОБЛАГАЕМИ			
IV. КОРЕКЦИИ НА ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	0	0	0
A. НАМАЛЯЕМИ			
1. Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превисвания на личвени плащания по ЗКПО			
4. Превисвания			
5. Загуба			
6. Други разлики			
ОБЩО А (1+2+3+4+5+6):	0	0	0
Б. ОБЛАГАЕМИ			
V. В КРАЯ НА ГОДИНАТА	0	0	0
A. НАМАЛЯЕМИ			
1. Разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превисвания на личвени плащания по ЗКПО			
4. Превисвания			
5. Загуба			
6. Други разлики			
ОБЩО А (1+2+3+4+5+6):	0	0	0
Б. ОБЛАГАЕМИ			

05.03.2008 г.

Съставител:




Рководител:



Вярно с оригинала: 



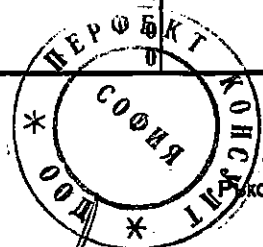
**СПРАВКА
 ЗА УЧАСТИЯТА В КАПИТАЛИТЕ НА ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ
 КЪМ 31.12.2007 ГОДИНА**

НА "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД				
НАИМЕНОВАНИЕ И СЕДАЛИЩЕ НА ПРЕДПРИЯТИЯТА, В КОИТО СА СЪУЧАСТИЯТА	РАЗМЕР НА СЪУЧАСТИЕТО	ПРОЦЕНТ НА СЪУЧАСТИЕТО В КАПИТАЛА НА ДРУГОТО ПРЕДПРИЯТИЕ	СЪУЧАСТИЕ В ЦЕННИТЕ КНИЖА, ПРИЕТИ ЗА ТЪРГОВИЯ НА ФОНДОВАТА БОРСА	СЪУЧАСТИЕ В ЦЕННИ КНИЖА, НЕПРИЕТИ ЗА ТЪРГОВИЯ НА ФОНДОВА БОРСА
A	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА				
I. В дъщерни предприятия				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА I:	0	0	0	0
II. В СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА II:	0	0	0	0
III. В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА III:	0	0	0	0
IV. В ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА IV:	0	0	0	0
ОБЩА СУМА ЗА СТРАНАТА (I+II+III+IV)	0	0	0	0
Б. В ЧУЖБИНА				
I. В дъщерни предприятия				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА I:	0	0	0	0
II. В СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА II:	0	0	0	0
III. В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА III:	0	0	0	0
IV. В ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА IV:	0	0	0	0
ОБЩА СУМА ЗА ЧУЖБИНА (I+II+III+IV)	0	0	0	0

Дата: 05.03.2008г.



Съставител: *[Signature]*



Ръководител: *[Signature]*

Вярно с оригинала

СПРАВКА			
ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ КЪМ 31.12.2007 година			
НА "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД			
А. ВЗЕМАНИЯ		(хил.лв.)	
ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА НА ВЗЕМАНИЯТА	СТЕПЕН НА ЛИКВИДНОСТ	
		до една година	над една година
А	1	2	3
I. НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0	0
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от свързани предприятия			
в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания			
в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
ВСИЧКО ЗА II:	0	0	0
III. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от свързани предприятия			
в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти	9	9	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване			
в т.ч.:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановими данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания	1	1	
в т.ч.:			
- по дялс и пачети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
възстановими данъчни временни разлики			
ВСИЧКО ЗА III:	10	10	
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III)	10	10	

Дата: 05.03.2008г.



Оставител:



Ръководител:

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 услуги				
2. Задължения към финансови предприятия	215		215	
в т.ч.:				
- към банки	215		215	
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по лизингови заеми	22		22	
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения				
в т.ч.:				
- по финансов лизинг				
ВСИЧКО ЗА I:	237		237	
II. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
1. Задължения към свързани предприятия				
в т.ч. от:				
- доставени активи и услуги				
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия				
в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения към доставчици	8	8		
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала	3	3		
7. Данъчни задължения	6	6		
- данък за общините				
- данък върху печалбата	1	1		
- данък върху добавената стойност	4	4		
- други данъци	1	1		
8. Задължения към осигурителни предприятия	1	1		
- социално осигуряване	1	1		
- здравно осигуряване				
- други				
9. Други краткосрочни задължения	3	3		
в т.ч.:				
- неплатени лихви				
ВСИЧКО ЗА II:	21	21		
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II)	258	21	237	

Дата: 05.03.2008г.



Съставител:

Вярно с оригинала! Амин!



Ръководител:

[Signature]

В. ПРОВИЗИИ				
ПОКАЗАТЕЛИ	В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА	УВЕЛИЧЕНИЕ	НАМАЛЕНИЕ	В КРАЯ НА ГОДИНАТА
А	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
ОБЩА СУМА (1+2+3)	0	0	0	0

Дата: 05.03.2008г.



Съставител:



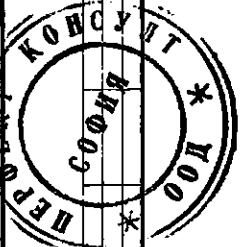
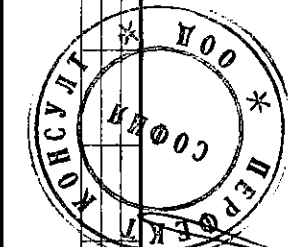
Ръководител:

Всичко с оримено!

**СПРАВКА
ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ АКТИВИ)**

НА " ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ " ООД за 2007 ГОДИНА

ПОКАЗАТЕЛИ	ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ				ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА				ПРЕОЦЕН ЕНА СТОЙНОСТ Т (4+5-6)	АМОРТИЗАЦИЯ				ПРЕОЦЕН ЕНА АМОРТИЗ АЦИЯ В КРАЯ НА ПЕРИОДА (11+12-13)	БАЛАНСО ВА СТОЙНОС Т В КРАЯ НА ПЕРИОДА (7-14)		
	в началото на периода на изпитаване	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)			увеличение	намаление
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																	
1. Земи (терени)																	
2. Страни и конструкции																	
3. Машини и оборудване	155	6		161				161	49	47		96			65		
4. Сьорвалени																	
5. Транспортирни средства	42			42				42	14	10		24			18		
6. Стопански инвентар	10	1		11				11	4	1		5			6		
7. Касови документи	8	4		12				12	7	1		8			4		
ОБЩА СУМА I	215	11	0	226	0	0	0	226	74	59	0	133	0	0	93		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																	
1. Прва възду собственост																	
2. Програмни продукти																	
3. Продукта от разкобна дейност																	
4. Други дълготрайни нематериални активи																	
ОБЩА СУМА II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ (БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ)																	
1. Делове в участия																	
в т.ч.:																	
- в дъщерни предприятия																	
- в сесията предприятия																	
- в асоциирани предприятия																	
- в други предприятия																	
2. Инвестиционна стойност																	
3. Други дълготрайни финансови активи																	
ОБЩА СУМА III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV. ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ																	
1. Покупателна репутация																	
2. Отрицателна репутация																	
ОБЩА СУМА IV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
ОБЩ СЪОР (I+II+III+IV)	215	11	0	226	0	0	0	226	74	59	0	133	0	0	93		



Сметководител: *[Signature]*
05.03.2008 г.

[Signature]
Директор с правомощия

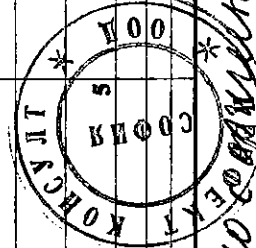
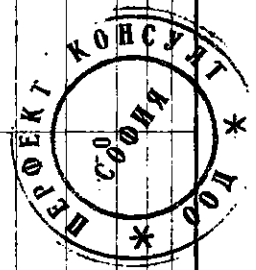
**ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

на

"ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД

за 2007 година

ПОКАЗАТЕЛИ	ОСНОВЕН КАПИТАЛ					РЕЗЕРВИ						ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		РЕЗЕРВ ОТ ПРЕВОДИ	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
	1	2	3	РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩ И ПРЕОЦЕНКИ НА АКТИВИ И ПАСИВИ		ЦЕЛЕВИ РЕЗЕРВИ			7	8						
				4	5	6	7	8								
		ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИЯ	РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩ И ПРЕОЦЕНКИ НА АКТИВИ И ПАСИВИ	ОБЩИ	СПЕЦИАЛИЗИ РАНИ	ДРУГИ	ПЕЧАЛБА	ЗАГУБА								
а	5								30					9	10	35
Салдо в началото на отчетния период																
1. Изменения за сметка на собствените в т.ч.:																
- увеличение																
- намаление																
2. Финансов резултат за текущия период																19
3. Разпределения на печалба: в т.ч. За дивиденди																
4. Покриване на загуба																
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.:																
- увеличение																
- намаление																
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:																
- увеличение																
- намаление																
7. Промяна в счетоводната политика, грешки и други																
8. Други изменения в собствения капитал																
Салдо в края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49	0	0	0	54
9. Промяна от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в Бухалба																
10. Промяна от преизчисляване на финансови отчети при сръжификация																
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период			0	0	0	0	0	0	0	0	0	49	0	0	0	54



Съставител: *[Signature]*

Дата 05.03.2008г.

(хил. лв.)

СПРАВКА
ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА

НА "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД за 2007 Г.

ПОКАЗАТЕЛИ	ВИД И БРОЙ НА ЦЕННИТЕ КНИЖА					СТОЙНОСТ НА ЦЕННИТЕ КНИЖА			
	обикновени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	проценка			в това число:	
					увеличение	намаление	проценена стойност (4+5-6)		инвестиции от технически резерви
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
A									
I. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
ОБЩА СУМА I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
ОБЩА СУМА II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата: 05.03.2008 г.

Съставител: *[Signature]*
Директор с ормитажа *[Signature]*



Ръководител: *[Signature]*

СПРАВКА
ЗА ИЗВЪНРЕДНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ КЪМ 31.12.2007 г.
НА "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД

(хил. Лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
А	I
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
1. Получени застрахователни обезщетения	2
2. Други	
ОБЩА СУМА I:	2
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
ОБЩА СУМА II:	0

Дата: 05.03.2008 г.



Съставител:

[Signature]



Ръководител:

[Signature]

Вярно с оригинала.

**СПРАВКА
ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ КЪМ 31.12.2007 ГОДИНА
НА "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД**

(хил. Лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
А	Б	1
А. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА		
I. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА КЪМ 01,01		24
II. УВЕЛИЧЕНИЕ НА НЕРАЗПРЕДЕЛЕНАТА ПЕЧАЛБА ЗА СМЕТКА НА:		
1. Печалбата от предходната година		7
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4. Други източници		
ОБЩА СУМА II:		7
III. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ		
1. За покриване на загуба от минали години		
2. За резерви		
3. За идвиденти		
в т. Ч.:		
- за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		-1
7. Неразпределена печалба		-1
ОБЩА СУМА III:		-1
IV. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА КЪМ 31,12		30
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:		0
III. ПОКРИВАНЕ НА ЗАГУБИ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ ЗА СМЕТКА НА:		
1. Неразпределена печалба от минали години		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
ОБЩА СУМА III:		0
IV. НЕПОКРИТА ЗАГУБА КЪМ 31,12,06		
В. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ ТЕКУЩАТА ГОДИНА		
1. Печалба		
2. Загуба		19



Дата: 05.03.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

Възвръщане с оригинала!

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

За оповестяване на счетоводните правила и методи за признаване и оценка на активите и пасивите към 31.12.2007 година

1. Правен статут:

“ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ” ООД е учредено през 1992 година с решение на СГС по фирмено дело 25329/1992 г. Дружествения капитал е в размер на 5000.00 /пет/ хиляди лева.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, район Надежда, ж.к. „Надежда” бл. 155, вх. Г, ет. 5, с предмет на дейност – издателска дейност, печатни услуги, провеждане на курсове.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи:

2.1. Общи положения:

„ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ” ООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, данъчно, социално и счетоводно законодателство, в т.ч Национални счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.2. Принцип на действащо предприятие

Счетоводната политика на дружеството е изготвена при условие, че не съществува необходимост или намерение дружеството да ограничи значително или да прекрати дейността си.

2.3. Документална обосновааност на стопанските операции

Стопанските операции са отразени в счетоводната система на дружеството въз основа на първични и вторични счетоводни документи, като се дава предимство на съдържанието на операциите пред тяхната форма.

2.4. Принцип на историческа цена. Текуща оценка на активи и пасиви

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена.

2.5. Текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите

Разходите се отразяват във финансовия резултат през периода, за който се отнасят, независимо от паричните постъпления и плащания.

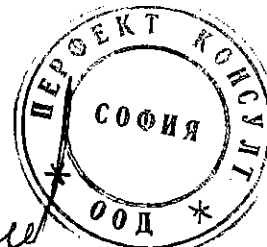
Приходите, свързани с финансови операции се отразяват през периода през който предприятието отчита икономическа изгода от направените разходи.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.6. Независимост на отделните счетоводни периоди

Всеки отчетен период се разглежда сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и следващия.

Вярно с оригинала,



27. Принцип на предпазливостта

Всички възникнали през периода разходи са начислени, отчетени са всички предполагаеми рискове, евентуални загуби за бъдещи отчетни периоди и няма компенсиране на вземания със задължения.

3. Прилагани счетоводни политики:

3.1. Оценка на активите и пасивите на предприятието

Дълготрайни материални активи

В годишния счетоводен отчет на дружеството са записани по балансова стойност дълготрайни материални активи в размер на 93 х.лв.

Счита се, че отчетната стойност на активите съответства на тяхната нетна реализуема стойност към датата на баланса.

Всички разходи свързани с увеличаване полезния живот на актива, се капитализират в стойността на актива, и се отчитат като разходи за придобиване на дълготрайни активи.

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи се начислява, като последователно се прилага линеен метод.

По групи активи са прилагани следните норми на амортизация:

Сгради, съоръжения, инв. имоти	4
Машини, апаратура	30
Транспортни средства	10
Компютърна т-ка, софтуер	50
Автомобили	25
ДМА и ДНДА с огр. Срок...	Срока на дог.
Други	15

Възприета е като стойностен праг на същественост при отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 500 /петстотин/ лева.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване. При тяхното потребление се изписват по метода на среднопретеглена цена. Към 31.12.2007 година отчетната стойност на материалните запаси е 21 х. лв., в това число продукция – 4 х.лв.

Вземания

Краткосрочните вземания се представят по тяхната реализуема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка на загубите от обезценка и несъбираемост. Към 31.12.2007 година краткосрочните вземания на дружеството са в размер на 10 х.лв., от които 9 х.лв. задължения към доставчици и хиляда лв. други краткосрочни задължения.

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, като паричните средства в чужда валута са оценени по заключителния курс на БНБ към датата на съставяне на финансовия отчет.

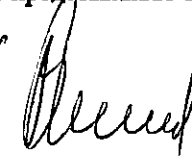
Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток, включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки.

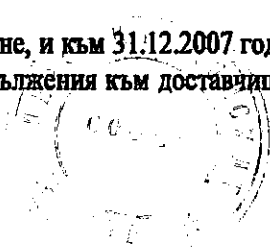
Разходи за бъдещи отчетни периоди

Като разходи за бъдещи отчетни периоди се представят платени застраховки на дружеството и абонамент, за 2008 г.

Краткосрочни задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, и към 31.12.2007 година същите са в размер на 21 х.лв., от които 8 х. лв. представляват задължения към доставчици, 3

Вярно с оригинала: 



х.лв. задължения към персонала, хиляда лв. задължения към осигурителни предприятия, 6 х.лв. данъчни задължения и 3 х.лв. други краткосрочни задължения.

Дългосрочните задължения

Към 31.12.2007 дружеството има дългосрочни задължения по финансов лизинг в размер на 22 х.лв. и по банкови заеми в размер на 215 х.лв.

Приходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2007 година има приходи за бъдещи периоди на стойност 75 х.лв., представляващи абонаменти за изданията на дружеството през 2008 г.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се отчитат за всички временни разлики между данъчната основа на активите или пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се прилага балансовият метод на задълженията. За определяне на отсрочените данъци се ползват законовите данъчни ставки.

Данъчно облагане

“ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ” ООД начислява и плаща данъци в съответствие действащите данъчни закони.

Парични потоци

Дружеството изготвя отчета за паричния поток по прекия метод – представяне на паричните постъпления от оперативна дейност и на паричните плащания за оперативна дейност, директно от счетоводните регистри.

Признаване на приходи

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа на текущо начисляване.

05.03.2008 г.



Управител:

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Велин".

Съставител:

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Велин".



Вярно с оригинала

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Велин".

СПРАВКА

ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА

НА "ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ" ООД за 2007 Г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	ВИД И БРОЙ НА ЦЕННИТЕ КНИЖА			СТОЙНОСТ НА ЦЕННИТЕ КНИЖА					В ТОЗА ЧИСЛО:	
	обикновени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	увеличение	намаление	проценена стойност (4+5-6)	инвестиции от текущески 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:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ										
В ЦЕННИ КНИЖА										
1. Акции										
2. Облигации										
3. Държавни ценни книжа										
4. Инвестиционни бонове										
5. Други документи и права										
ОБЩА СУМА II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Дата: 01.03.2008г.

Съставител: 

Ръководител: 

