

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**БИОТРЕЙД КЛИНИКЪЛ РИСЪРЧ ЕООД****УЛ.20-ТИ АПРИЛ 11, ЕТ.2, АП.7****01.01.2008 - 31.12.2008**

Наименование на разходите			Наименование на приходите		
Сума (хил. лева)			Сума (хил. лева)		
текуща предходна			текуща предходна		
година година			година година		
а			а		
1			1		
2			2		
А. Разходи			А. Приходи		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	4
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	18	а/ Продукция	0	
	а/ суровини и материали	1	б/ Стоки	0	
	б/ външни услуги	17	в/ Услуги	4	
3	Разходи за персонала, в т.ч.	0	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	
	а/ разходи за възнаграждения	0	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	3	
	б/ разходи за осигуровки, в т.ч.	0	4 Други приходи, в т.ч.		
	осигуровки, свързани с пенсии		приходи от финансираня		
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	1	Общо приходи за оперативна дейност /1+2+3+4/:		
	а/ разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	1		4	0
	разходи за амортизация		Приходи от участия в дъщерни, асигнирани и смесени предприятия, в т.ч.	5	
	разходи от обезценка		приходи от участия в предприятия от група		
	б/ разходи от обезценка на текущи /краткотрайни/ активи	0	Приходи от други инвестиции и засми, признати като нетекущи /дългосрочни/ активи, в т.ч.	6	
5	Други разходи, в т.ч.	5	приходи от предприятия от група		
	а/ балансова стойност на продадените активи	0	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	7	0
	б/ провизии		а/ приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/:			б/ положителни разлики от операции с финансови активи		
	24	4	в/ положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.	1	Общо финансови приходи /5+6+7/		
	отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1		0	0
	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	31			
	а/ разходи, свързани с предприятия от група				
	б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи	0			
Общо финансови разходи /6+7/					
	32	5			
8. Печалба от обичайна дейност					
	0	0	8. Загуба от обичайна дейност		

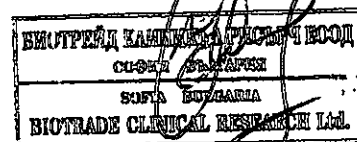
9 Извънредни разходи	0	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	56	9
10. Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	56	9

9 Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4	0
10. Счетоводна загуба /общо приходи - общо разходи/	52	9
11. Загуба (10+ред 11 в 12 ото раздел А)	52	9
Всичко (Общо приходи + 11)	56	9

Дата: 23.02.2009г.

Съставител: Мирослав Бонджиев

Ръководител: Николой Найденов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на	БИОТРЕЙД КЛИНИКЪЛ РИСЪРЧ ЕООД	
адрес	УЛ.20-ТИ АПРИЛ 11, ЕТ.2, АП.7	
за	01.01.2008 - 31.12.2008	(хил. 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 основната дейност							
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	93	639	(546)	57	370	(313)
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		0	0			0
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		24	(24)			0
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			0
	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
	Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	39		39	43		43
	Плащания при разпределения на печалби			0			0
	Други парични потоци от основната дейност		4	(4)	4		4
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		132	668	(536)	104	370	(266)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		0	0			0
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0			0
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
	Други парични потоци от инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност							
	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	8		8	114		114
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	602	59	543	252	14	238
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		1	(1)
	Други парични потоци от финансовата дейност			0		3	(3)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		610	59	551	366	18	348
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		742	727	15	470	388	82
Д. Парични средства в началото на периода				137			137
Е. Парични средства в края на периода				152			219

Дата: 23.02.2009г.

Съставител: Мирослав Бояджиев

РЪКОВОДИТЕЛ: ~~НИКОЛАЙ НАЙДЕНОВ~~

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

БИОТРЕЙД КЛИНИКАЛ РИСЪРЧ ЕООД

УЛ.20-ТИ АПРИЛ 11, ЕТ.2, АП.7

01.01.2008 - 31.12.2008

Показатели	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период	5										101
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	114	0	(18)		0
3. Грешки											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
4. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.											0
увеличение											0
намаление							8				0
6. Финансов резултат за текущия период											8
7. Разпределения на печалба, в т.ч.	0	0	0	0	0	0		0	0	(52)	0
за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви:	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
увеличение											0
намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	122	0	(18)	(52)	57
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
12. Собствен капитал към края на отчетния период /11+-12/	5	0	0	0	0	0	122	0	(18)	(52)	57

Дата: 23.02.2009г.

Съставител: Мирослав Бояджиев

Ръководител: Николай Найденов

БИОТРЕЙД КЛИНИКАЛ РИСЪРЧ ЕООД

СОФИЯ БУЛГАРИЯ

SOTIA BULGARIA

BIOTRADE CLINICAL RESEARCH LTD.

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

ВМОТРЕЙД КЛИНИКЪЛ РИСЪРЧ ЕООД

31.12.2008

(хил. лева)

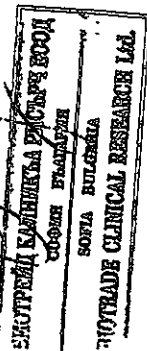
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпите през периода	на излезите през периода	на в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляние		в началото на периода	начислено през периода	отписан през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляние			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																
1 Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0	
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0	
3 Търговска репутация	0	0		0			0	0	0		0			0	0	
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0	
Общо за група I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Дълготрайни материални активи																
1 Земи и сгради, в т.ч.	80	200		280			280				0			0	280	
земи	80															
сгради		200														
Машини, производствено оборудване и апаратура		2		2			2		1		1			1	1	
3 Съоръжения и други				0			0				0			0	0	
Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	239	186		425			425				0			0	425	
Общо за група II	319	388	0	707	0	0	707	0	1	0	1	0	0	1	706	
III. Дългосрочни финансови активи																
Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0	
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0	
Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0	
Общо за група III				0			0				0			0	0	

a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6/Други заеми							0				0			0
7/Изкупени собствени акции							0				0			0
• Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV/Отсрочени данъци														
Общо нетекущи /дълготрайни / активи (I+II+III+IV)	319	388	0	707	0	0	707	0	1	0	1	0	0	706

Дата: 23.02.2009г.

Съставител: Мирослав Бояджиев

Ръководител: Николай Найденов



СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА “
БИОТРЕЙД КЛИНИКЪЛ РИСЪРЧ ” ЕООД

Общи положения:

Счетоводната политика на предприятието е разработена в изпълнение на НСС 1 – Предоставяне на счетоводни отчети.

С тази счетоводна политика се цели изготвяните счетоводни отчети да представят достоверно имущественото и финансово състояние на фирмата и промените, настъпили в нея, както и да се осигури спазване изискванията на принципите на счетоводството.

Счетоводната политика е разработена въз основа и съблюдаване изискванията на Закона за счетоводството, Националния сметкоплан и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

СМЗ се заприходяват по доставна стойност, която включва всички разходи по закупуването, както и други разходи направени във връзка с доставянето на СМЗ до обекта.

При реализирането им се изписват по метода Средна претеглена.

В края на всеки отчетен период се прави оценка на нетната реализируема стойност на СМЗ и при наличие на предпоставки се намалява отчетната стойност на СМЗ до размера на по-ниската от двете стойности. При наличие на разлики в посока намаление те се отчитат като други текущи разходи, и представляват данъчна временна разлика.

НСС 4, НСС 16 и НСС 38

Първоначално всички ДМА, както и НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, а при внос на такива и митнически данъци и такси, както и непризнат данъчен кредит. В цената на придобиване се включват всички преки разходи както за монтаж, за привеждане в работно състояние на придобития ДМА и други. Предприятието приема минимален стойностен праг на ДМА – 700 лв.

ДМА се оценяват по себестойност когато са създадени в предприятието. Последващите разходи за ДМА в зависимост от характера им се делят на текущи и такива водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди.

Оценка след първоначално признаване

Възприетия от предприятието метод за последваща оценка на ДМА е препоръчителния метод на НСС 16, а именно машини, съоръжения, стопански инвентар и транспортни средства и други се отчитат по цена на

придобиване, намалена с наличните амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА, както и данъчно признатия размер на амортизационните норми.

Остатъчната стойност на ДМА ще се взема предвид в случаите, когато тя надвишава с 5% от първоначалната, за закупените след 01.01.2002г.

Дружеството изготвя отчета за паричния поток по директния метод

Като извънредни статии ще се третира само:

1. Балансова стойност на принудително отчуждените активи;
2. Балансовата стойност на отписаните активи и пасиви в следствие на природни и други бедствия;
3. Сумата на получените застрахователни обещания.

Корекциите в следствие на настъпилите събития след датата на годишния финансов отчет се правят при наличие на обстоятелства съгласно т.3.2 от НСС 10, а на оповестяване подлежат събития по т. 4.2 от същия стандарт.

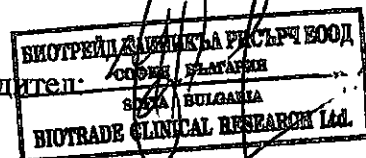
Намаляемите временни разлики ще се осчетоводяват в увеличение на финансовия резултат за текущата година в с-ка 122 и като вземане в баланса свързано с временните разлики. Активите и пасивите по отсрочени данъци, определени по настоящия стандарт се посочват като разходи съответно като приходи за бъдещи периоди.

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, без да се има в предвид ефективното плащане. Спазва се принципа на текущо начисляване на приходи.

Начислените разходи за неизползвани отпуски в края на отчетния период представляват и данъчна временна разлика.

Съставил:

Ръководител:





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	Лице и длъжност, 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		X
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО		☐
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО		чл.162 ☐ чл.164 ☐
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО		☐
1.4.1. вид преобразуване	Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
1.4.2. данни за правопреемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО		
Наименование		
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)		
1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО		☐
2. Период, за който се подава декларацията	от дата	до дата
	01.01.2008	31.12.2008

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование (по данните на данъчното съгласно акта за възникване)	
1 3 1 5 2 6 1 4 5		БИОТРЕИД КЛИНИКЪЛ РИСЪРЧ ЕООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие X	
4.2.1. Застраховател ☐		4.2. Финансова институция ☐	
4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐		4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
6.1. Чуждестранно участие ☐		% на чуждестранното участие	
6.2. Държавно участие ☐		% на участието	
6.3. Общинско участие ☐		% на участието	
6.1. Държава БЪЛГАРИЯ		6.2. Област	
6.3. Община КРАСНО СЕЛО		6.4. Населено място (гр./с.) СОФИЯ	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., ех., ап. УЛ.20-ТИ АПРИЛ № 11, ЕТ.2, АП.7		6.6. Пощенски код	
6.7. Адрес за кореспонденция (адрес за получаване на данъчни документи)		6.8. Пощенски код	
7.1. Държава		7.2. Област	
7.3. Община		7.4. Населено място (гр./с.)	
8.1. Телефон		8.2. Факс	
8.3. Е-мейл		8.4. Интернет страница	
9.1. Име, презиме, фамилия НИКОЛАЙ СТЕФАНОВ НАЙДЕНОВ		9.2. ЕГНП/ИДН/Служебен № по регистъра на НАП	
9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕГНП/ИДН/Служебен № по регистъра на НАП	

При недостиг на място за попълване на някой от редовете, приложете допълнителна страница с изискваната информация.

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълнете с данни за упълномощеното лице	ЕГН/ЛРЧ/Службен № от регистра на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от	
	Име		Презиме	
	Посетителен адрес на упълномощеното лице		Област	
	Улица, №, ж.к., бл., ет., ап.		Община	
	Телефон		Факс	
Подпис на упълномощеното лице		Населено място		Пощенски код

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	7	2	2	0	2. Наименование на дейността	Научноизследователска и развойна дейност в областта на обществените и хуманитарните науки
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия					X
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от СС 1 във връзка с § 1, т. 15 от ДР на ЗСЧ					X Да □ Не
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството						□ Да X Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина					□ Да X Не	6. Получени доходи от източници в чужбина
7. Преотстъпване 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 X 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)
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие					□ Да X Не	9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост

Забелужка: 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 „Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-та версия), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.ksi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълняйки този код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за осигурително и здравно осигуряване. Причината за различанието, 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 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложения № 3.

При дадени положителни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложения № 2.

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

№	Вид	
	(поставяйте 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 на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат	□
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	□
4.	Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	X
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 изготвяне на работен за попълване, приложете в съответната страница с основната 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	4363.12
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	56331.09
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	
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	51967.97
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.6)							
/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/							
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН				0810		
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН				0620	51967.97	
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ							
(Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намалявания 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	ШИКОДЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЯНИЯ	ШИКОДЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	1236.34	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	1236.34
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 и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8060	
				7	Приходи/сума, с която са намаляни счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	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/сума, с която са намаляни счетоводните разходи, 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)	7150				
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7150				
14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140				
15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150				
16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) 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	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	1236.34	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б) (Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2)						
9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА	0910				
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	51967.97			
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %			
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100				
ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА						
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода „Освобождаване с прогресия“						
12.1	Данъчна печалба	1210				
12.2	Данъчна загуба	1220				
13	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия“ (р. 9.1 или р. 9.2 – р. 12.1 – р. 12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.	1300				
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия“ (р. 13 x р. 10)	1400				
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	1500				
16	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р. 11 или р. 14 – р. 15)	1600				
КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО (не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)						
Година на допускане на грешката	преди 2003*	2003	2004	2005	2006	2007
Причина за корекцията (ако изтичането на разпоредбата на ЗКПО, отменянето на данъчния кредит)	☐	☐	☐	☐	☐	☐
*Годишната за извършването на ревизионен акт за установяване на грешки, които подлежат на корекция и те са отстранени през различна година. Ако обмисляте да попълните в настояща година, причината за корекцията се описва обобщено за всички години. *Този ред се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били отстранени, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната 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	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването (р. 11 или р. 14 или р. 16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р. 18)	1900				

20	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, 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)	2000	
21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 19 – р. 20)	2100	
22	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2200	
23	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	2300	
24	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3	2400	
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (р. 21 – р. 22 – р. 23 – р. 24)			
25.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)	2510	
26.2	РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)	2620	
В случай, че в попълнен ред 25.2, посочете реда, които избирате да приложите спрямо надвнесенния данък, като попълните или ред 26.1 или ред 26.2			
26.1	Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО	2610	чл. 94 ☐ чл.217 ☐
26.2	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК (в случай, че на този ред сте отбелязали с „х“, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъкът):	2620	☐
БУДСТАТ/ЕИК по ЗТР:			
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 5 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 9 от част VI)	

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.65, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2008г	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	666.66	200000.00	666.66	199333.34
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV	529.76	1155.94	529.76	626.18
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII	39.92	798.60	39.92	758.68
8	Всичко (от р.1 до р.7)	1236.34	201954.54	1236.34	20071.82
9	Корекции	x	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона 6 на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, записете сумата със знак минус. В прихода от ред 4 се записва сумата на ред 1 от колона 6 на част VI. На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2008 г., определени по реда на чл.68, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват със сведения за информацията от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2008 г. В случай, че през 2008 г. в отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.68, ал.3 през 2008 г., за този актив се попълва само колона 3. Колоната 3 показват 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	Намаления, в т.ч.				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	съгласно чл.69, ал.2				
10	Годишна данъчна амортизация (р.8 + р.9.1 – р.9.2)	1236.34			

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	x
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 2007 г. по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	
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 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчните загуби 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 следваща година	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2003 г.												
2	2004 г.												
3	2005 г.												
4	2006 г.			999.70								999.70	
5	2007 г.			8028.18		999.70						8028.88	
6	2008 г.			8878.39		8028.88						17905.25	
				61967.97		17905.25						69873.22	

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

- а) през 2008 г. извършват данъчна загуба на предходна година;
- б) имат право за пренасяне на данъчни загуби през 2008 г. и/или извършват данъчна загуба, или/и;
- в) имат корекция на данъчната загуба за предходната година по чл.76 от ЗКПО.

2. Съгласно чл.74, ал.1 данъчната загуба на страната през предходната година е финансов резултат в размер на съответния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от съответния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, сумата се определя на данъчния финансов резултат се приспада погледът в размер.

3. Данъчната загуба от чужбина се пренася само следващата година, когато сумата данъчна печалба от чужбина е положителна и чужбина, а изчисленията на сумата, средноизчислените в чл.73, ал.3 и чл.74, ал.3 от ЗКПО.

В този случай данъчната загуба от чужбина се пренася за срок не повече от 5 години от датата на излизане на данъчната загуба от други източници в чужбина.

4. Никой от данъчните лица не може да пренася данъчната загуба в чл.76 от ЗКПО.

а) При данъчна загуба за предходна година в размер на 200 едници, от които 50 са произведени в чужбина, за която е приложена разпоредбата на чл.73, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източници в страната в размер на 300 едници, от които 50 са произведени в чужбина, данъчната загуба се приспада в размер 200 едници (посочени в колона 4.1 и 4.2).

б) При данъчна загуба за предходна година в размер на 500 едници, от които 150 са произведени в чужбина, за която е приложена разпоредбата на чл.74, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източници в страната в размер на 400 едници и от източници в чужбина в размер на 200 едници, от сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 едници) ще бъдат приложени 500 едници (посочени в колона 4.1 и 4.2 за предходната година).

5. Сумата, записана на ред 8 в колона 8.1 следва да е равна на сумата, записана на ред 10.1 от колона 6 на част VI. Сумата, записана на ред 8 в колона 8.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 10.2 (или 10.3 от колона 6 на част VI).

6. В случаите на корекция на данъчната загуба на ред 8 от ЗКПО, корекцията се попълва на ред 8 в колона 8.1 и/или 8.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 10.2 (или 10.3 от колона 6 на част VI).

7. В случаите, когато ЗКПО е формиран данъчната загуба за предходната година извън България, когато корекция загуба от други източници извън България се попълва данъчната загуба за пренасяне.

8. В случаите, когато данъчната загуба е по-малка от данъчния финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, сумата се определя на данъчния финансов резултат се приспада погледът в размер.

9. Данъчната загуба от чужбина се пренася само следващата година, когато сумата данъчна печалба от чужбина е положителна и чужбина, а изчисленията на сумата, средноизчислените в чл.73, ал.3 и чл.74, ал.3 от ЗКПО.

В този случай данъчната загуба от чужбина се пренася за срок не повече от 5 години от датата на излизане на данъчната загуба от други източници в чужбина.

10. Никой от данъчните лица не може да пренася данъчната загуба в чл.76 от ЗКПО.

а) При данъчна загуба за предходна година в размер на 200 едници, от които 50 са произведени в чужбина, за която е приложена разпоредбата на чл.73, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източници в страната в размер на 300 едници, от които 50 са произведени в чужбина, данъчната загуба се приспада в размер 200 едници (посочени в колона 4.1 и 4.2).

б) При данъчна загуба за предходна година в размер на 500 едници, от които 150 са произведени в чужбина, за която е приложена разпоредбата на чл.74, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източници в страната в размер на 400 едници и от източници в чужбина в размер на 200 едници, от сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 едници) ще бъдат приложени 500 едници (посочени в колона 4.1 и 4.2 за предходната година).

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.218, ал.3 от ЗКПО, когато основата за отнасяне на данъка върху разходите на чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приравнява последователно от данъчната основа за следващата година. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, данъкът трябва да се знае нула, а в колона 5 данъкът е нула.

В колона 6 се попълва внесените данъци, по-малко от данъка, който се дължи на разходите в случая, че в колона 7 се попълва отрицателна величина, данъкът трябва да се знае нула.

Подпис на представляващия и печат:

1.

БИОТРЕЙД КЛИНИКАЛ РИСЪРЧ ЕООД
СОФИЯ, БЪЛГАРИЯ
SOFIA, BULGARIA
BIOTRADE CLINICAL RESEARCH Ltd.

БАЛАНС**БИОТРЕЙД КЛИНИКЪЛ РИСЪРЧ ЕООД****България, гр. СОФИЯ, УЛ.20-ТИ АПРИЛ 11, ЕТ.2, АП.7****31.12.2008**

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		текуща година	предходна година
А.	Записан, но невнесен капитал		
Б.	Нетекущи /дълготрайни / активи		
І.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност		
2	Концесии,патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3	Търговска репутация		
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група І:		0	0
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.	280	80
	земни	80	80
	сгради	200	
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	
3	Съоръжения и други		
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	425	256
Общо за група II:		706	336
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Предоставени заеми на предприятия от група		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		текуща година	предходна година
А.	Собствен капитал		
І.	Записан капитал	5	5
		5	5
II	Премии от емисия		
III	Резерв от последващи оценки		
IV	Резерви		
1	Законови резерви		
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3	Резерв съгласно учредителен акт		
4	Други резерви	122	114
Общо за група IV:		122	114
V	Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.		
	- Неразпределена печалба		
	- Непокрита загуба	(18)	(9)
Общо за група V:		(18)	(18)
VI	Текуща печалба (загуба)	(52)	
Общо раздел А:		57	101

	в безсрочни сметки /депозити/		
	Общо за група IV:	152	137
	Общо за раздел В:	391	162
Г	Разходи за бъдещи периоди		
	Сума на актива (А+Б+В+Г)	1097	498
		0	0

Приложение № 1 от НСС 1		
до 1 година		
над 1 година		
Общо раздел В, в т.ч.:	1040	397
до 1 година		
над 1 година		
Финансирания и приходи за		
Г. бъдещи периоди		
финансирания		
приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	1097	498
	0	0

Дата: 23.02.2009г.

Съставител: Мирослав Бояджиев

Ръководител: Николай Найденев

