Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция по НАП	
Входящ № и дата	
Органно длъжностно лице, приело декларацията	Име и фамилия, подпис

Невярно в декларацията и в приложенията към нея, където се изисква поставяне на отметка, отбелязвате верното с „X".

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 правоприемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО	
Наименование	
ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по Закона за търговския регистър (ЗТР)	
1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО	☐
2. Период, за който се подава декларацията	от дата: до дата:

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР	2. Наименование		
8 3 1 3 1 9 1 1 4	РОВИТА ЕООД		
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐	3.1. Наименование		
4. Вид предприятие	4.1 Нефинансово предприятие X	4.2 Финансова институция ☐	
4.2.1 Застраховател ☐	4.3 Неперсонифицирано дружество или обединителна каса ☐	4.4 Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐ Държава:		% на чуждестранното участие:	
5.2. Държавно участие ☐	% на участието:	5.3. Общинско участие ☐	% на участието:

6. Седалище и адрес на управление	6.1. Държава: РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ	6.2. Област: гр.СОФИЯ	6.3. Община: ТРОЯНДЕЛ	6.4. Населено място (гр./с.): СОФИЯ
	6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: БУЛВАРД ЦАРИЦА №34			6.6. Пощенски код: 1 6 0 0
	6.7. Телефон: 0879111	6.8. Факс:	6.9. E-mail:	6.10 Интернет страница:
7. Адрес за кореспонденция	Адресът съвпада с този по т. 6 ☐	7.1. Държава: РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ	7.2. Област: СОФИЯ	7.3. Община: КРАСНО СЕЛО
	7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: ул. ЖЕЛЯЗО №19			7.6. Пощенски код: 1 8 0 6
	7.7. Телефон: 0888787	7.8. Факс:		
8. Данни за контакт	8.1. Име, презиме, фамилия: ТОДОР СТОЯНОВ ПЕНЧЕВ			8.2. ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР: 8 6 0 6 2 7 2 2 6 9
	8.3. Име, презиме, фамилия:	Длъжност:		8.4. Идентификационен № по регистъра на НАП:

ОВИТА" ОО ROVITA - LTD

При избиране на всяко от предложените, попълнете допълнителните данни в съответната секция.

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

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

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	7	0	1	2	2.Наименование на дейността	ПОКУПКА И ПРОДАЖБА НА СОБСТВЕНИ НЕДВИЖИМИ ИМОТИ	
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия X				3.2. Международни счетоводни стандарти ☐		
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		☐ Да X Не
7. Преотстъпване и/или намаление на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО *(при избор отговор „Да", попълнете ред 7.1)*	☐ Да X Не				7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО *(попълва се когато не попълнено чл. 167, ал.2 от ЗКПО)*		☐ Да X Не
8. Прилагане на чл. 169 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	☐ Да X Не				9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост		☐ Да X Не

Забележка: На ред 1 и 2 чрез списъка с кодове дейности, утвърдени от председателя, може да се избере само една дейност, която е приоритетна от предходна. Кодът и наименованието се определят съгласно Националната класификация на икономическите дейности – НКИД-2003 (4-членна), която е на разположение в териториалните поделения на НАП, в Интернет страницата на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.nsi.bg, както и в сборниците с указания за използването на НКИД-2003. Попълва се само от данъчно задължените лица, които са длъжни да водят счетоводство и да съставят годишен финансов отчет, както и от данъчно задължените лица, които са избрали да прилагат Международните счетоводни стандарти. Приложими за съответната фирма счетоводни стандарти се определят съгласно разпоредбите на Закона за счетоводството и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, както и съгласно Наредба № 2 за финансовите отчети на търговците и другите юридически лица.
При избиране на „Да" в ред 5 или ред 6, отговорът задължително се обяснява в допълнителната информация към декларацията.
Попълва се само от лицата, които са избрали да прилагат Международните счетоводни стандарти, както и от лицата по чл. 3, ал. 3 от Наредба № 2.

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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ, който се прилага към Декларацията)*	
1	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	
2	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване и намаление на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат	☐
3	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), облагани в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
4	Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	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 избиране на редовете отговорите задължително се обясняват в допълнителната 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	163183,40
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	83453,20
	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	79740,20
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 *(посочените суми от ред 4 на Справка 1)*	0400	

за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 8 на Справка 1)*

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	79740,20
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0620	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук се 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 амортизация (чл.54, ал.2)	7010	27612,64	1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 5)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	27612,64
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 данъчно амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчно амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
				5.1	на вземания (чл.37)	8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.3)	8060	
				7	Приходи, отчетени по повод на задължения за непризнати доходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.4)	8070	
7	Разходи по натрупвания за 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 натрупвания за неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупвания за неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
				10	Приходи, отчетени по повод задълженията 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		9	*(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 регулирани български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090		10	Печалби от сделки, извършени на регулирани български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
10	Разходи от лихви на дългосрочни и краткосрочни активи с изключение на материалните запаси (чл.28, ал.1)	7100		11	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 лихви и брак на активи (чл.29)	8130	
11	Разходи от лихви и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110					
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.26, ал.4)	7120					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати лихви 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 платен 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.5)	7180					
19	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Отписан преоценъчен резерв	7190					

Вярно с оригинала

				14	Дивиденти в резултат на разпределение на дивидента 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 Б) 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	
6	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	8260		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8270	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	8280	27612,84	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	8290	27612,84

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**	8310	79740,20
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	8320	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	8330	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	8340	7974,02

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	8410	
12.2	Данъчна загуба	8420	
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.*	8430	
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" *(р. 13 х р. 10)*	8440	
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	8450	
16	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит *(р. 14 или р. 14 – р. 15)*	8460	

КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.78, АЛ.3 ОТ ЗКПО

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

Година на допускане на грешката	преди 2002*	2002	2003	2004	2005	2006
	☐	☐	☐	☐	☐	☐

Причина за корекцията *(кратко описание в свободен текст, приложете допълнителна справка)*

Вярно с оригинала

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**		8710	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**		8720	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*	☐ Да ☐ Не	8500	
19	**НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*	☐ Да ☐ Не	8600	
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)*		8610	7974,02
21	**ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.6 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 2006г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия*			

22	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 20 – р. 21)**	2500	7974,02
23	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2900	
24	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2400	
25	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2500	
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (р. 22 – р. 23 – р. 24 – р. 25)		
26.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	2610	7974,02
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, прочетете реда, който избирате да приложите спрямо [illegible] попълнителни ред 27.1 или ред 27.2		
27.1	**Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО**	2710	чл. 94 ☐ чл.217 ☐
27.2	**Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК** *(в случай, че на този ред сте отбелязали с „х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъкът):*		☐
	БУЛСТАТ		
	Банка..... IBAN..... BIC.....		

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

№	Показатели	Сума
1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
2	Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(р. 1 + р. 2 + р. 3)* *(Сумата от този ред се попълва на ред 4 от част VI)*	
5	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
6	Разходи за дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
7	Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
8	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(р. 5 + р. 6 + р. 7)* *(Сумата от този ред се попълва на ред 5 от част VI)*	

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2007г	Стойност на амортизируемите активи към 31.12.2007г		
			Данъчно амортизируема стойност	Натрупана данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	2206,02	110000,00	2200,02	107799,98
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V	25391,26	135420,23	50782,50	84637,73
6	Категория VI				
7	Категория VII	21,57	1725,83	21,57	1704,26
8	Общо *(ред 1 до ред 7)*	27612,85	247146,06	53004,09	194141,97
9	Корекции				
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.1				
9.2	Намаление с [illegible]				
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)*	27612,84			

Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона 5 на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3 се получи отрицателна величина, тя се записва със знак минус и се попълва само със знак минус на ред 1 от колона 5 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.55, ал.3 на съответната категория активи. Когато в тях са използвани основа от предходната година, амортизационен план, отразяващ стойностите на активите към 31.12.2007 г. В случай, че през 2007 г. е отписан амортизируем актив от данъчната амортизационна база, за който е начислена данъчна амортизация по реда на чл.59, ал.3 през 2007 г., да този актив се попълва само колона 3.

КЛИЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на пойдо[illegible] [illegible] корпоративен данък.

Вярно с оригинала

ROVITA - LTD

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 изключване на всички приходи и разходи за лихви *(р. 1 – р. 2 + р. 3)*	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	0,75 х ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	X
7	*ред 5 – ред 2 – ред 6*	
7.1	- получената разлика е положителна величина *(сумата от този ред се попълва на ред 9 от колона А на част VI)*	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г.	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред вписвате 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	Коригиране стойностите на амортизируемите активи към 01.01.2007г. (§ 10, ал. 1- 4 от ПЗР на ЗКПО)	☐
2.2	Увеличение на счетоводния финансов резултат за 2007г. (§ 11 от ПЗР на ЗКПО), както следва:	☐
2.2.1	- на основание § 11, ал. 1 от ПЗР на ЗКПО *(сумата от този ред се попълва на ред 10 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 10 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)*	☐

Справка 5 – Прехвърляне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пре-базиране на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на приспадане		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на приспадане		Размер на данъчната загуба приспадната през съответната година		Коригирана данъчната загуба от колона 6 по реда на кл.7Б		Остатък от данъчната загуба за приспадане в следващи години	
А	Б	1		2		3		4		5		6	
		1.1 сторната	1.2 нарастнала	2.1 сторната	2.2 нарастнала	3.1 сторната	3.2 нарастнала	4.1 сторната	4.2 нарастнала	5.1 сторната	5.2 нарастнала	6.1 сторната	6.2 нарастнала
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 счетоводна загуба за отчетния период;
- имат право да приспадат данъчна загуба от минали данъчни периоди;
- имат данъчна загуба за текущата година, която да прехвърлят за приспадане в следващи данъчни периоди.

2. Съгласно чл. 74, ал. 1 данъчната загуба се определя при спазване на всички правила за изчисляване на данъчната основа, с изключение на правилата, предвидени в чл. 74, ал. 3 и чл. 74, ал. 1 от ЗКПО.

3. Данъчната загуба се прехвърля пред съответната година, като се попълват данните за данъчната загуба, с изключение на сторната и нарастнала, съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

4. Данъчната загуба се прехвърля пред съответната година, като се попълват данните за данъчната загуба, с изключение на сторната и нарастнала, съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

5. Данъчната загуба се прехвърля пред съответната година, като се попълват данните за данъчната загуба, с изключение на сторната и нарастнала, съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

6. Данъчната загуба се прехвърля пред съответната година, като се попълват данните за данъчната загуба, с изключение на сторната и нарастнала, съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

Лицето подписало справката: *Янко с оригинала*



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 или застраховки		10 %			
2.2	- по чл.204, т.2, б. „б" - ваучери за храна		10 %			
2.3	- други останали		10 %			
3	По чл. 204, т 3 - разходи, свързани с експлоатацията на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО: Когато сумарните за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.2 и 3 отчислителни суми, които представляват постоянна разлика за определяне на данъчната основа за следващия месец. Когато данъчната основа по ал.3 (колона 3 в предходната таблица) намалява сумата със знак минус в колона 3 за текущия месец. В случаите, когато данъкът за облагане има отрицателна стойност, данъкът се приема за нула.

Подпис на представляващия: (име, длъжност и печат)	1.	2.

Вярно с оригинала

ЕИК по БУЛСТАТ
831318114

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2007 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
Земи (терени)	0011	507	
Сгради и конструкции	0012	108	
Машини и оборудване	0013		
Съоръжения	0014		
Транспортни средства	0015	85	110
Основни стада	0016		
Други дълготрайни материални активи	0017		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	0018	310	
Общо за група I	0010	1010	110
II. Дълготрайни нематериални активи			
Права върху собственост	0021		
Програмни продукти	0022		
Продукти от развойна дейност	0023		
Други дълготрайни нематериални активи	0024		
Общо за група II	0020	0	0
III. Дългосрочни финансови активи			
Дялове и участия в:	0031	0	0
- дъщерни предприятия	0032		
- смесени предприятия	0033		
- асоциирани предприятия	0034		
- други предприятия	0035		
Инвестиционни имоти	0041		
Други дългосрочни ценни книжа	0042		
Дългосрочни вземания от:	0043	0	0
- свързани предприятия	0044		
- търговски заеми	0045		
- други дългосрочни вземания	0046		
Общо за група III	0040	0	0
IV. Търговска репутация			
Положителна репутация	0051		
Отрицателна репутация	0052		
Общо за група IV	0050	0	0
V. Разходи за бъдещи периоди	0060		
Общо за раздел А	0100	1010	110

Вярно с оригинала

ЕИК по БУЛСТАТ
831319114

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			
I. Материални запаси			
Материали	0071	5	
Продукция	0072		
Стоки	0073	8	28
Млади животни и животни за угояване	0074		
Дребни продуктивни животни	0075		
Незавършено производство	0076		
Други материални запаси	0077		
Общо за група I	0070	13	28
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия	0081		
Вземания от клиенти и доставчици	0082	46	
Вземания по предоставени търговски заеми	0083		
Съдебни и присъдени вземания	0084		
Данъци за възстановяване	0085	8	4
Други краткосрочни вземания	0086		1
Общо за група II	0080	62	5
III. Краткосрочни финансови активи			
Финансови активи в свързани предприятия	0091		
Изкупени собствени дългови ценни книжа	0092		
Краткосрочни ценни книжа	0093		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0094		
Други краткосрочни финансови активи	0095		
Общо за група III	0090	0	0
IV. Парични средства			
Парични средства в брой	0151	9	138
- от тях: левова равностойност на чуждестранната валута	0152		
Парични средства в безсрочни депозити	0153	2	2
- от тях: левова равностойност на чуждестранната валута	0154		
Блокирани парични средства	0155		
- от тях: левова равностойност на чуждестранната валута	0156		
Парични еквиваленти	0157		
Общо за група IV	0150	11	140
V. Разходи за бъдещи периоди	0160		
Общо за раздел Б	0200	78	171
Сума на актива (А+Б)	0300	1088	281
В. Условни активи	0350		

Вярно с оригинала

ЕИК по БУЛСТАТ
831318114

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
а	б	текуща година	предходна година
А. Собствен капитал		1	2
I. Основен капитал			
Записан капитал	0411	6	6
- акционерен капитал:	0412	0	0
- котирани акции на фондовите пазари	0413		
- некотирани акции на фондовите пазари	0414		
- други видове основен капитал	0415	6	6
Невнесен капитал	0416		
Изкупени собствени акции	0417		
Общо за група I	0410	6	6
II. Резерви			
Премии от емисия	0421		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422		
Целеви резерви:	0423	1	1
- общи резерви	0424		
- специализирани резерви	0425		
- други резерви	0426	1	1
Общо за група II	0420	1	1
III. Финансов резултат			
Натрупана печалба (загуба) от минали години	0451	148	8
- неразпределена печалба	0452	147	10
- непокрита загуба	0453	-2	-2
Текуща печалба	0454	72	137
Текуща загуба	0455		
Общо за група III	0450	217	145
Общо за раздел А	0400	223	151
Б. Дългосрочни пасиви			
I. Дългосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0511		
Задължения към финансови предприятия	0512	584	
от тях: към банки	0513		
Задължения по търговски заеми	0514		
Задължения по облигационни заеми	0515		
Отсрочени данъци	0516		
Други дългосрочни задължения	0517	266	101
Общо за група I	0510	850	101
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	0520		
Общо за раздел Б	0500	850	101

Вярно с оригинала

ЕИК по БУЛСТАТ
831319114

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
а	б	текуща година	предходна година
		1	2
В. Краткосрочни пасиви			
I. Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0611		
Задължения към финансови предприятия	0612		
от тях: към банки	0605		
Задължения към доставчици и клиенти	0613	5	5
Задължения по търговски заеми	0614		
Задължения към персонала	0615		
Задължения към осигурителни предприятия	0616		
Данъчни задължения	0617	8	24
Други краткосрочни задължения	0618		
Провизии	0619		
Общо за група I	0610	13	29
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	0700		
Общо за раздел В	0750	13	29
Сума на пасива (А + Б +В)	0600	1086	281
Г. Условни пасиви	0900		

Дата: 31.01.2008

Ръководител: ТОДОР СТАНЕВ ПЕНЧЕВ

Съставител: СВЕТОСЛАВ ЛАЗАРОВ ЛАЗАРОВ

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: ТОДР СТАНЕВ ПЕНЧЕВ

(име,презиме,фамилия)

Копие с оригинала

NF_2007.xls

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2007 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ
831319114

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			
I. Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	1120	167	1
Разходи за външни услуги	1130	81	5
Разходи за амортизации	1160	28	25
Разходи за възнаграждения	1140		
Разходи за осигуровки	1150		
Други разходи	1170	3	1
в това число:			
- обезценка на активи	1171		
- провизии	1172		
Общо за група I	1100	279	32
II. Суми с корективен характер			
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за угояване и дълготрайни материални и нематериални активи)	1010		63
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	1020	-229	
от тях със строителен характер	1021		
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	1030		
Приплод и прираст на животни	1040		
Други суми с корективен характер	1050		
Общо за група II	1000	-229	63
III. Финансови разходи			
Разходи за лихви	1210	27	
в т. ч. лихви към свързани предприятия	1211		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1220		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1230	1	
Други разходи по финансови операции	1240	6	
Общо за група III	1200	34	0
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	1300	84	95
В. Печалба от обичайна дейност	1310	80	161
IV. Извънредни разходи	1250		
Г. Общо разходи (Б + IV)	1350	84	95
Д. Счетоводна печалба	1400	80	161
V. Разходи за данъци	1450	8	24
Данъци от печалбата	1451	8	24
Други	1452		
Е. Печалба (Д - V)	0454	72	137
Всичко (Г + V + Е)	1500	164	255

Вярно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2007 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ
831319114

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи от обичайната дейност			
I. Нетни приходи от продажби на:			
- продукция	1551		
- стоки	1552		241
- материали	1553		
- услуги	1560	26	15
в т.ч. приходи от търговско-посредническа дейност	1561		
- услуги на изпълнителя	1562		
- дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с/сч 704)	1554		
от тях наеми	1555		
- други	1556	138	
Общо за група I	1610	164	256
II. Приходи от финансирания	1620		
в т. ч. от правителството	1621		
III. Финансови приходи			
Приходи от лихви	1710		
в т.ч. лихви от свързани предприятия	1711		
Приходи от участия	1720		
в т.ч. дивиденти	1721		
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1730		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1740		
Други приходи от финансови операции	1745		
Общо за група III	1700	0	0
Б.Общо приходи от дейността (I + II+ III)	1600	164	256
В.Загуба от обичайната дейност	1810		
IV.Извънредни приходи	1760		
Г.Общо приходи (Б + IV)	1800	164	256
Д.Счетоводна загуба	1850	0	0
Е.Загуба (Д + V)	0455		
Всичко (Г+ Е)	1900	164	256

Вярно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2007 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ
831319114

Справки за приходите и разходите по видове за 2007 година

Раздел I. Приходи от обичайна дейност (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Брутo приходи от продажби (вкл. акциз, без ДДС)	1511	184
в т. ч. приходи от населението	1512	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	1513	
Левова равностойност на валутните приходи от износ	1514	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	1515	
от тях от страни членки на ЕС	1516	
от тях от страни членки на Евро - зоната	1517	

Раздел II. Разходи за материали (кол. 1, код на реда 1120) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за материали - общо	2100	167
Суровини и материали	2101	167
в т. ч. вода за технологични нужди	2102	
- фуражи за храна на животните	2103	
- семена и посадъчен материал	2104	
- торове всички видове	2105	
Електроенергия за технологични нужди	2106	
Горива и смазочни материали	2107	
Резервни части и оборудване	2108	
Други	2109	

Раздел III. Разходи за външни услуги (кол. 1, код на реда 1130) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	3310	81
Застраховки	3311	20
от тях социални застраховки	3312	
Данъци и такси	3313	
от тях данък сгради и данък върху превозните средства	3314	
Суми по граждански договори и хонорари	3315	
от тях плащания на наетите лица по граждански договор, работещи само във фирмата	3331	
Наеми	3316	
от тях плащания по вноски за оперативен лизинг и дългосрочни наеми на дълготрайни материални активи	3317	
Съобщителни услуги	3318	
Наем транспорт	3319	
Осветление и отопление	3320	
Вода	3321	
Текущ ремонт на:	3322	
- сгради	3323	
- машини и оборудване	3324	
Рекламни дейности	3325	
Консултантски дейности	3326	
от тях юридически, счетоводни и одиторски	3327	
Сума по договор с подизпълнител	3328	47
Разходи за услуги, оказвани от чуждестранни институции	3329	
Други	3330	14

ЕИК по БУЛСТАТ
831319114

Раздел IV. Разходи за осигуровки (кол. 1, код на реда 1150) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Социални осигуровки	4100	
Здравни осигуровки	4200	
Надбавки	4300	
Фонд "Безработица"	4400	

Раздел V. Други разходи (кол. 1, код на реда 1170) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	5100	3
в т. ч. разходи за командировки	5200	
от тях задгранични	5300	

Раздел VI. Балансова стойност на продадени активи (кол. 1, код на реда 1010) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Стоки	6100	
Материали	6200	
Млади животни и животни за угояване	6300	
Дълготрайни материални и нематериални активи	6400	

Раздел VII. Справка към приложението за счетоводна политика и годишния финансов отчет. Метод на оценка на материалните запаси при тяхното потребление

Приет/ен метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак "Х"
а	б	1
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	1001	X
Средно претеглена стойност	1002	
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)	1003	

Вярно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2007 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ
831319114

Справка за нетните приходи от продажби (без приходите от продажби на дълготрайни активи) по видове икономически дейности (кол. 1, ход 1610 - (1554-1555))

(Хил. левове)

Дейности	Код на	Отчет за
а	б	1
Общо	9000	164
Растениевъдство	9001	
Животновъдство	9002	
Селскостопански услуги	9003	
Горско стопанство, дърводобив и свързани с тях услуги	9004	
Рибно стопанство	9005	
Добивна промишленост	9006	
Преработваща промишленост	9007	
Производство и разпределение на електрическа енергия, газообразни горива и топлинна енергия	9008	
Събиране, пречистване и разпределение на вода	9009	
Строителство	9010	
Търговия с автомобили, мотоциклети и резервни части; търговия на дребно с автомобилни горива и смазочни масла	9011	
Техническо обслужване и ремонт на автомобили	9012	
Търговия на едро, вкл. търговско посредничество	9013	
Търговия на дребно	9014	
Ремонт на лични вещи и стоки за домакинството	9015	
Хотели, общежития, почивни домове	9016	
Обществено хранене	9017	
Сухопътен транспорт, вкл. тръбопроводния	9018	
Воден транспорт	9019	
Въздушен транспорт	9020	
Услуги по обработка и складиране на товари; други спомагателни услуги в транспорта	9021	
Организирани пътувания и туризъм	9022	
Поща и далекосъобщения	9023	
Финансово посредничество, без застраховане и осигуряване чрез самостоятелни фондове	9035	
Спомагателни дейности по финансово посредничество	9036	
Операции с недвижимо имущество	9024	138
Даване под наем на превозни средства, машини и друга техника, без оператор; на домакински и лични вещи	9025	26
Компютърни услуги и други свързани с тях дейности	9026	
Научни изследвания и експериментални разработки	9027	
Рекламни услуги	9028	
Юридически, счетоводни, одиторски и консултантски услуги; архитектурни, детективски и охранителни дейности;секретарски и преводачески услуги; технически изпитвания;пакетиране на стоки;посредници по наемане на работна сила;фотографски услуги	9029	
Образование	9030	
Хуманно здравеопазване и социални дейности; ветеринарна дейност	9031	
Събиране и третиране на твърди и течни отпадъци, вкл. канализационни услуги	9032	
Култура, спорт, хазарт	9033	
Химическо чистене; бръснаро-фризьорство; обредни дейности; други услуги за населението	9034	

Дата: 31.01.2008

Ръководител: ТОДОР СТАНЕВ ПЕНЧЕВ

Съставител: СВЕТОСЛАВ ЛАЗАРОВ ЛАЗАРОВ

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: ТОДР СТАНЕВ ПЕНЧЕВ

(име,презиме,фамилия)

8620767

(телефон)

NF_2007.xls

ЕИК по БУЛСТАТ
831319114

СПРАВКА
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
ЗА 2007 ГОДИНА

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Шифър	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201		874	-874	269	114	155
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	2204			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалба	2206		24	-24			0
Плащания при разпределение на печалби	2207			0			0
Други парични потоци от основна дейност	2208	24		24		29	-29
Всичко парични потоци от основна дейност А	2200	24	898	-874	269	143	126
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	2303			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	2304			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306			0			0
Всичко парични потоци от несъвършенизирани инвестиционни дейност (Б)	2300	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403	584		584			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	2404		27	-27			0
Плащания на задължения по лизингови договори	2405			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	2407	195	7	188			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400	779	34	745	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2500	803	932	-129	269	143	126
Д. Парични средства в началото на периода	2600	X	X	140	X	X	14
Е. Парични средства в края на периода	2700	X	X	11	X	X	140

Дата: 31.01.2008

Ръководител: ТОДОР СТАНЕВ ПЕНЧЕВ
Съставител: СВЕТОСЛАВ ЛАЗАРОВ ЛАЗАРОВ
(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: ТОДОР СТАНЕВ ПЕНЧЕВ
(име,презиме,фамилия)

(подпис)

8529767
(телефон)