2

СПРАВКА ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПРЕЗ 2007 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ
111004969

I. Име и адрес на предприятието

въвежда се с главни букви на кирилица без кавички

Наименование на предприятието:	ЗАИ АД

Адрес за контакт с предприятието :

Област	МОНТАНА		
Община	Берковица	Район *	
Град/село	гр. Берковица	Код по ЕКАТТЕ	03928
Пощенски код	3500		
Улица	Николаевска	Номер	100
Булевард		Блок	
ЖК		Вход	
Квартал		Етаж	
Площад		Апартамент	
Друго		Пощенска кутия	
Електронна поща	zal_berk@mbox.contact.bg		
Интернет страница			
Мобилен телефон		Факс **	0953 (код за нац. избиране) 88903 (номер на факса)

Телефони **

код за нац. избиране	номер на телефона	код за нац. избиране	номер на телефона	код за нац. избиране	номер на телефона
0953	88901				

* Попълва се само за градовете София, Пловдив и Варна

** В първата клетка се изписва кодът за национално избиране, а във втората - номерът на телефона/факса.

II. Местонахождение на дейността

Населено място, в което предприятието извършва дейността си .

Област	МОНТАНА		
Община	Берковица		
Град/село	гр. Берковица	Код по ЕКАТТЕ	03928

Верно с оригинала

ЗАИ АД Берковица

NF_2007

СПРАВКА ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПРЕЗ 2007 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ
111004969

III. Собственост

Собствеността на предприятието е: 3	Относителен дял от капитала в %
Държавна	
Общинска	
Частна на местно лице	100.0
Частна на чуждестранно лице	
Частна на неправителствена организация	
Общо	**100.0**

IV. Икономическа дейност

№	Дейности, които е извършвало предприятието	Относителен дял на приходите от продажби в % *	Код по НКИД - 2003
1	Производство на абразивни продукти	100	2681
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
	Общо	**100**	2681
	Производство на абразивни изделия	КИД 2008 ->	2391

* Попълва се в цели числа

Дата: 25.08.2008 г.

Ръководител: Димитър Богомилов Тановски

Съставител: Стефан Иванов Минчев

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Камелия Цветанова Трифонова

(име,презиме,фамилия)

0953/88901

(телефон)

Вярно с оригинала

NF_2007

Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	
Орган по приходите, приел декларацията	/име и фамилия, подпис/

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

Част I – Данни за декларацията

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

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

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

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

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

2. Период, за който се подава декларацията *Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)*	от дата	01.01.2007	до дата	31.12.2007

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР: 1 1 1 0 0 4 9 6 9	2. Наименование *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*: „ЗАЦ" АД
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐	3.1. Наименование

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

5. Вид на собствеността

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

6. Седалище и адрес на управление

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

6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.	6.6. пощенски код
Николаевска 100	3500

6.7. Телефон	6.8. Факс	6.9. E-mail	6.10 Интернет страница
0953/88901	0953/88903	zal_berk@mbox.contact.bg	

7. Адрес за кореспонденция

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

7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.	7.6. пощенски код

7.7. Телефон	7.8. Факс	7.9. E-mail

8. Данни за представляващия

8.1. Име, презиме, фамилия	8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
Димитър Богомилов Тановски	5 5 0 9 0 9 6 4 2 2
8.3. Име, презиме, фамилия	**8.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП**
Стефан Иванов Минчев	5 1 0 4 2 2 7 1 8 7

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

Вярно с оригинала

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице	ЕГН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице: 7 5 0 5 1 9 3 2 3 8	Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от: 131053107 изд. 29.10.2001г. МВР-Монтана		
	Име: Камелия	Презиме: Цветанова	Фамилия: Трифонова	
	Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област: Монтана	Община: Монтана	Населено място: Монтана; Пощенски код: 3400
	Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: Веренишка 119			
	Телефон: 0953/88901	Факс: 0953/88903	e-mail:	
	Подпис на упълномощеното лице:			

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	2681	2.Наименование на дейността	Производство на абразивни продукти
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒	3.2. Международни счетоводни стандарти ☐	
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			☒ Да ☐ Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина	☐ Да ☒ Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да ☒ Не
7. Преотстъпване и/или намаление на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО *(при даден отговор „да", попълнете ред 7.1)*	☒ Да ☐ Не	7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО *(този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО)*	☒ Да ☐ Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	☐ Да ☒ Не	9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	☐ Да ☒ Не

Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Националната класификация на икономическите дейности – НКИД-2003 (4-ти знак), която е на разположение в територианите поделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на НКИД-2003. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която за заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При дадени положителни отговори на ред 5 и/или ред 6, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.
При дадени положителни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.

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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)*	
1.	Образец 1011: **Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат**	☐
2.	Образец 1012: **Приложение № 2 за преотстъпване и намаление на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат**	☒
3.	Образец 1013: **Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**	☐
4.	**Годишен финансов отчет, включително приложенията към него**	☒
5.	**Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит**	☒
6.	**Декларация за причините за разликите – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО**	☐
7.	**Други** *(посочете вид на документа)*	☐
7.1.		
7.2.		

При недостиг на редове за попълване, приложете допълнителна справка с исканата информация.

Част VI – Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	**ОБЩО ПРИХОДИ** *(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0100	4619220.62
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	4209236.63
	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	409983.99
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:

Образец 1012

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

Приложение № 2

за преотстъпване и намаление на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Това приложение е част от Годишната данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО. Приложението се попълва и подава само от данъчно задължените лица, които ползват преотстъпване и/или намаление на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО, като в тези случаи то се подава заедно с Годишната данъчна декларация (образец 1010). За да се ползват данъчните облекчения по глава двадесет и втора от ЗКПО, е необходимо да бъде изпълнено изискването на чл.167, ал.1, което се декларира на ред 7.1 от част IV на декларацията. Лицата, които ползват преотстъпване на корпоративен данък единствено по раздел III „Общи данъчни облекчения", попълват само Справка 1.

Наименование на данъчно задълженото лице	ЕИК по БУЛСТАТ/№ по ЗТР	Година
„ЗАЦ" АД	1 1 1 0 0 4 9 6 9	2007

Номенклатура за кодовете на основанията за преотстъпване или намаление на корпоративен данък

Код	Правно основание
01	чл. 178 – Предприятия, наемащи хора с увреждания
02	чл. 179 – Земеделски производители
03	чл. 180 – Ръководство на въздушното движение
04	чл. 181 – Социални и здравноосигурителни фондове
05	чл. 184 – Данъчно облекчение за извършване на производствена дейност в общини с безработица, по-висока от средната за страната*
06	чл. 186 – Инвестиционен данъчен кредит (намаление на корпоративен данък)
07	чл. 187 – Данъчно облекчение за кооперации

** Съгласно § 59 от ПЗР на ЗИДЗКПО (обн.ДВ бр.110 от 21.12.2007г.) данъчното облекчение по чл. 184, представляващо държавна помощ за регионално развитие, влиза в сила след постановяване на положително решение от Европейската комисия (ЕК) относно съответствието му с Насоки за националната регионална помощ за 2007 - 2013 г. на ЕК. При условие, че ЕК постанови положително решение до 31 март 2008 г., данъчното облекчение може да се приложи и за 2007 г. Решението на ЕК ще бъде официално оповестено на Интернет страницата на Министерство на финансите.*

СПРАВКА 1 – Декларираме на поредността на преотстъпване или намаляване на корпоративен данък

Тази справка се попълва на основание чл.170 от ЗКПО, който изисква лицата, които преотстъпват или намаляват корпоративен данък на различни основания по реда на глава двадесет и втора, задължително да декларират в годишната данъчна декларация поредността, в която са ползвали различните основания за преотстъпване или намаляване на корпоративния данък.

1. Пореден №	1	2	3	4	5
2. Код	05				
3. Размер на преотстъпения/намален данък по съответното основание	25 824.67				

Забележка относно кодове 05, 06 и 07: На основание чл.190, ал.1 от ЗКПО данъчно задължено лице не може да ползва повече от едно от данъчните облекчения по раздел IV от глава двадесет и втора за една и съща година.

СПРАВКА 2 – Минимални помощи

Тази справка се попълва от лицата, които имат право да приложат чл. 188 от ЗКПО за данъчно облекчение, представляващо минимална помощ

1. През последните три години, включително текущата (2005 г., 2006 г. и 2007 г.), сумата на получените минимални помощи независимо от тяхната форма или източник на придобиването им, не превишава левовата равностойност на 200 000 евро, а за данъчно задължените лица в отрасъл сухопътен транспорт левовата равностойност на 100 000 евро.	☒ Да
2. Размер на получените минимални помощи за последните три години, включително текущата - 2005 г., 2006 г. и 2007 г. *(чл.188, ал.4 от ЗКПО)*	188 667.32 лв.

В случай, че е попълнена тази справка, не се попълват справки 3 и 4.

Вярно с оригинала

СПРАВКА 3 – Изпълнение на условията по чл.189

Тази справка се попълва на основание чл.189, ал.1, т.4 и т.10 от ЗКПО

1. Прилагане на разпоредбата на чл.189 от ЗКПО				☐ Да
1.1. Прогнозен размер на първоначалната инвестиция				**лв.**
1.2. Период на изпълнение на първоначалната инвестиция	**от дата**		**до дата**	
1.3. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се изпълнява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция *(Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)*				☐ Да

По ред 1.1 и ред 1.2: *На основание чл.189, ал.1, т.10 от ЗКПО тези обстоятелства се декларират с годишната данъчна декларация за годината, за която се преотстъпва корпоративния данък.*
Съгласно § 58 от ПЗР на ЗИДЗКПО (обн.ДВ бр.110 от 21.12.2007г.) данъчното облекчение по чл. 184, представляващо държавна помощ за регионално развитие, може да се ползва, когато изпълнението на съответната първоначална инвестиция е започнало след 31 декември 2006 г., но преди 1 януари 2014 г.
По ред 1.3: *На основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО това обстоятелство се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации.*

СПРАВКА 4 – Данъчно облекчение за големи инвестиционни проекти

Тази справка се попълва от лицата, които прилагат чл.189, ал.3 от ЗКПО

1. Наличие на задължение за прилагане на чл.189, ал.3 от ЗКПО *В случай, че сте отбелязали „да", попълнете следващите редове.*		☐ Да
1.1. Данъчно задълженото лице е уведомило органа по приходите за проекта преди започване на изпълнението му		☐ Да
1.2. Получено е положително решение от Европейската комисия по реда и при условията на Закона за държавните помощи	**№ и дата**	

СПРАВКА 5 – Изпълнение на общите условия по чл.193

Тази справка се попълва на основание чл.193, ал.6 от ЗКПО

1. Прилагане на разпоредбата на чл.193, ал.1 от ЗКПО		☐ Да
2. Изпълнение на условията по чл.193, ал.1		☐ Да
3. Наличие на задължение за прилагане на чл.193, ал.2 от ЗКПО *В случай, че сте отбелязали „да", попълнете следващия ред.*		☐ Да
3.1. Получено е разрешение за допустимост от Европейската комисия по реда и при условията на Закона за държавните помощи	**№ и дата**	

Подпис на представляващия и печат	*1.*

ЗАИ-АД Берковица

Вярно с оригинала

ЗАИ-АД Берковица

				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	
				16	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 5)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8163	
20	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	372 565.79	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	309 142.60

	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	473 407.14
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	47 340.74
	ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА		
	ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"		
12.1	**Данъчна печалба**	1210	
12.2	**Данъчна загуба**	1220	
13	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"** *(р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р.12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.*	1300	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода"Освобождаване с прогресия"** *(р. 13 х р. 10)*	1400	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	1500	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** *(р. 11 или р. 14 – р. 15)*	1600	

КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО
(не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)

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

Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.
** Тази колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допуснати, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.*

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**		1710	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**		1720	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*	☒ Да ☐ Не	1800	25 824.69
19	**НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*	☐ Да ☐ Не	1900	
20	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, преотстъпването и намалението** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18 – р.19)*		2000	21 516.04
21	**ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 20, но не повече от 1000лв.** *(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2008г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)*		2100	

Вярно е оригинала

22	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 20 – р. 21)*	2200	
23	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2300	
24	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2400	
25	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2500	
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(р. 22 – р. 23 – р. 24 – р. 25)*		
26.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	2610	
26.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	2620	
	В случай, че е попълнен ред 26.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения данък, като попълните или ред 27.1 или ред 27.2		
27.1	**Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО**	2710	**чл. 94** ☐ **чл.217** ☐
27.2	**Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК** *(в случай, че на този ред сте отбелязали с „х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка):*	2720	☐
	БУЛСТАТ ☐☐☐☐☐☐☐☐☐		
	Банка..... IBAN..... BIC.....		

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

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2007г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2007г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	43 728·12	1 093 216·08	417 920·43	675 295·65
2	Категория II	142 615·88	2 576 592·36	520 920·33	2 055 672·03
3	Категория III	2 872·68	35 908·12	28 612·00	7 296·12
4	Категория IV	4 128·05	16 258·32	12 037·21	4 221·11
5	Категория V	16 742·88	83 714·50	23 198·60	60 515·90
6	Категория VI	10 309·55	69 721·75	54 993·55	14 727·80
7	Категория VII				
8	**Всичко** *(от р.1 до р.7)*	220 397·16	3 876 111·17	1 057 682·56	2 818 428·61
9	Корекции	x			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.:				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	**Годишни данъчни амортизации** *(р.8 + р.9.1 – р.9.2)*	220 397·16			

Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI.
На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2007 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2007 г. В случай, че през 2007 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2007 г., за този актив се попълва само колона 3.
ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.

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	409983.35
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	220397.16	1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	220 397.16
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	4769.55	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	6 129.33	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	36 470.31	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	57 525.44
				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	12 503.13
				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	18 716.87
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	285.27				
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120	57.05				
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 просрочия (чл.26, т.6)	7180	155.95				
19	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	104 301.13				

Вярно с оригинала

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви *(р. 1 – р. 2 + р. 3)*	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	**0,75 х ред 4**, когато сумата по ред 4 е положителна величина или **нула**, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	***ред 5 – ред 2 – ред 6***	х
7.1	- получената разлика е положителна величина ***(сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)***	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г.	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 ***(сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)***	

Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Преоценъчен резерв в данъчния амортизационен план към 31.12.2006г.	
2	Избран ред за отписване на преоценъчния резерв	х
2.1	Коригиране стойностите на амортизируемите активи към 01.01.2007г. (**§ 10, ал. 1- 4** от ПЗР на ЗКПО)	☐
2.2	Увеличение на счетоводния финансов резултат за 2007г. (**§ 11** от ПЗР на ЗКПО), както следва:	☐
2.2.1	- на основание **§ 11, ал. 1** от ПЗР на ЗКПО ***(сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)***	
2.2.2	- на основание **§ 11, ал. 3** от ПЗР на ЗКПО ***(сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)***	104 301 - 13
2.3	Отписване на всички активи от данъчния амортизационен план (**§ 10, ал.5** от ПЗР на ЗКПО) ***(в тези случаи се попълва и ред 2.2.1 или ред 2.2.2)***	☐

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

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

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

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

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

4. Някои от възможните хипотези, във връзка с посочената в т. 3, са следните:
- *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 сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2)*
- *При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за 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 сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2 за предходни години).*

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

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

7. В случаите, когато ДЗЛ е 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 прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуби от текущата година за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тези справки следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се прехвърля данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тези справки не следва да се посочват суми.

Част VII – Данък върху разходите

(Тази част се попълва на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО)

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 – к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи	6 6.56 · 30	10 %	66.5 · 63	66.5 · 63	
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:	8 723 · 50	10 %	872 · 35	872 · 35	
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*	8 723 · 50	10 %	872 · 35	872 · 35	
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства	10 954 · 62	10 %	1095 · 46	1095 · 46	

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

Подпис на представляващия и печат:	1.

Верно с оригинала

Отчет за управлението на Съвета на директорите за дейността на

"ЗАИ" – АД гр. Берковица

през 2007 година

„Завод за абразивни инструменти" АД гр. Берковица е акционерно дружество по смисъла на Търговския закон. През 2006 год. беше променен размера на собствения капитал на дружеството чрез преобразуване на част от резервите. В края на годината броят на акциите е 4561800 с номинална стойност 1 лв.

„ЗАИ" е специализирано предприятие за производство на твърди абразивни инструменти.

През 2007 г. приоритети в дейността на дружеството бяха:

- запазване на пазарния дял на дружеството;
- нови условия на управление и контрол;
- намаляване на разходите и увеличаване на ефективността на производствения процес.
- намиране на нови клиенти на вътрешния и външен пазар

Направление производство и реализация

През 2007 г. са произведени 3738 хиляди броя инструменти, което се равнява на 780 тона.

Реализирана е продукция на обща стойност 4419 хиляди лева.

Продадените инструменти от основно производство са както следва:

- абразивни инструменти на керамична свръзка – 407 тона;
- армирани и неармирани на бакелитова свръзка – 3505 хил.броя;
- диамантни абразивни инструменти – 1004 броя.

Основният фактор, определящ обема на производство през годината, беше реалната възможност за пазарна реализация на произведената продукция.

Продукцията беше реализирана както следва:

на вътрешен пазар – 2579 хил. лева или 58 % от общите годишни продажби на абразиви;

износ – 1840 хил. лева или 42 % от общите годишни продажби на абразиви.

Основните продажби на вътрешен пазар са реализирани от двете търговски фирми – "Бизнес принт" ЕООД и "Бизнес магазин" ЕООД – общо 1715 хил. лева или 66 % от вътрешните продажби.

Години наред „ЗАИ" АД регистрира значителни постижения в областта на външнотърговските отношения.

През 2007 г. „ЗАИ" е поддържал търговски взаимоотношения с над 20 чуждестранни фирми от 10 страни в света.

Вярно с оригинала

Основната задача за 2008 г. е повишаването на продажбите на карбофлексни изделия на вътрешен пазар и налагане на изделията, произведени в „ЗАИ" на международните пазари по-трайно и по-видимо.

През 2000 г. беше изградена Система за управление на качеството БДС EN ISO 9001. Дружеството премина през 2007 г. контролен одит, който потвърди сетификацията по ISO 9001, версия 2000. По време на одита беше констатиран напредък в организационно-технологично отношение, при спазване на изискванията за проследи мост на продуктите, както и цялостните изисквания на системата за управление на качеството, и не бяха констатирани несъответствия по системата.

Техническо направление и инвестиционна политика.

Основното технологично оборудване, необходимо за производството на абразивни инструменти, включва смесителни машини, полуавтоматични и ръчни преси, сушилни, бакелизатори, газова и електрически пещи, машини за механична обработка, изпитателни стендове.

Изработката на инструментална екипировка се извършва в цех 4, оборудван с отрезни машини, универсални и програмни стругове, шлайфмашини, фрези и др.

Във връзка с реалните потребности от обновяване на част от машините и съоръженията, и съобразно изискванията и преференциите по Закона за корпоративно подоходно облагане, през 2007 г. бяха закупени дълготрайни материални активи на стойност 37 хил. лева.

Беше ремонтирана една преса в цеха за абразивни инструменти на керамична свръзка. Бе изграден окачен таван в цех 2, с което се подобри енергийната ефективност и климатизацията на цеха. Монтираха се два нови конзолни крана.

Доставка на суровини и материали.

Поради спецификата на влаганите в производство суровини и материали, а именно – доставка от внос, Съветът на директорите отделя особено внимание на тази дейност.

През 2007 г. се продължи тенденция на поетапно увеличаване на цените на основни суровини и материали от внос, които са над 90% от използваните в абразивното производство на "ЗАИ" АД. Така

Вярно с оригинала

например смолите бяха увеличени с 1,8-3%, основните зърна с 10-12%, криолитът с 10%, стъкломрежите с 3%, водното стъкло с 50%, декстринът с 25%. Това, заедно с увеличението на цените на ел. енергия, горивата и на труда, доведе до увеличаване себестойността на продукцията, в карбофлексовото и керамичното производство и до увеличаване нашите вътрешни и износни цени . Успоредно с това, се търсят активно и нови източници за вносни суровини и материали, на по-изгодни цени.

Кадрова обезпеченост и управление на трудовите ресурси.

През 2007 г. в „ЗАИ" работиха по трудов договор 113 човека при 116 човека за 2006 г.

Изплатени са средства за работна заплата в размер на 587 хил. лева.

Средната работна заплата за 2007 г. е 433.06 лв.

Финансово-икономическо направление.

За 2007 г. ЗАИ АД отчита положителен финансов резултат в размер на 410 хил. лева, което е формирано както следва:

в хил. лева

Дейности	***Приходи***	***Разходи***	***Печалба***
Стопанска дейност	4591	4181	410
Финансови операции	28	28	0
Общо	***4619***	***4209***	***410***

Както приходите, така и разходите са от дейността и за дейността. Основание за това дава факта, че приходите от дейността представляват 99,00% към общо приходите, а също така и разходите за дейността са 99.00% от общите разходи.

За отчетния период дружеството отчита приходи от продажба на продукция за 4339 хил. лева, приходи от други продажби за 242 хил. лева, приходи от финансирания – 10 хил. лева или общо реализирани приходи от дейността в размер на 4591 хил. лева.

Въз основа на отчетения финансов резултат за 2007 г. е начислен корпоративен данък върху печалбата в размер на 47 хил. лева, като част

Вярно с оригинала

от него е в размер на 26 хил. лв. и е преотстъпен съгласно чл. 184 от ЗКПО.

Печалбата за разпределение за 2007 г. възлиза на 370 хил. лева.

Заключение.

Съветът на директорите на „ЗАИ" АД счита, че с дейността си през 2007 г. е изпълнил поставените си приоритетни задачи.

Създадена е добра база и условия за развитие на дружеството в положително направление.

Утвърдено е името и авторитета на фирмата на българския пазар и много чуждестранни пазари.

Нашите цели и задачи през настоящата година ще бъдат затвърждаване на постигнатото до сега, развитие и просперитет на фирмата.

Изпълнителен директор: .....
/ Д. Тановски /

Прокурист: .....
/ Ст. Минчев /

Вярно с оригинала

Приложение № 1 към ННС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969
към 31декември 2007г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща год.	предходна год.		текуща год.	предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Дълготрайни материални активи			***I. Основен капитал***		
1. Земи (терени)	165	165	1. Записан капитал	4562	4562
2. Сгради и конструкции	567	604	2. Невнесен капитал		
3. Машини и оборудване	2039	2167	3. Изкупени собствени акции		
4. Съоръжения	125	115	***Общо за група I***	4562	4562
5. Транспортни средства	68	87	***II. Резерви***		
6. Основни стада			1. Премии от емисии		
7. Други дълготрайни материални активи	19	26	2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	104	104
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи			3. Целеви резерви в т.ч.	1405	1211
Общо за група I:	2983	3164	общи резерви	195	195
II.Дълготрайни нематериални активи			специализирани резерви		
1. Права върху собственост			други резерви	1210	1016
2. Програмни продукти			***Общо за група II***	*1509*	*1315*
3. Продукти от развойна дейност			***III. Финансов резултат***		
4. Други дълготрайни нематериални активи		3	1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.		3
Общо за група II:	0	3	неразпределена печалба		3
III.Дългосрочни финансови активи			непокрита загуба		
1. Дялови участия в т.ч.			2. Текуща печалба (загуба)	370	170
в дъщерни предприятия			***Общо за група III***	370	173
в смесени предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"**	*6441*	*6050*
в асоциирани предприятия			**Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ**		
в други предприятия	340	340	***I. Дългосрочни задължения***		
2. Инвестиционни имоти			1. Задължения към свързани предприятия		
3.Други дългосрочни ценни книжа			2.Задължения към финансови предприятия		
4. Дългосрочни вземания в т.ч.			в т.ч към банки		
от свързани предприятия			3. Задължения по търговски заеми		
търговски заеми	1	61	4. Задължения по облигационни заеми		
други дългосрочни вземания			5. Отсрочени данъци		
Общо за група III:	341	401	6. Други дългосрочни задължения		
IV. Търговска репутация			***Общо за група I:***		
1. Положителна репутация			***II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания***		
2. Отрицателна репутация			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"**		

Вярно с оригинала.

Русин Русинов
0271
Регистриран одитор

Общо за група IV:			**В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ**		
Разходи да бъдещи периоди			***I. Краткосрочни задължения***		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	*3324*	*3568*	1. Задължения към свързани предприятия	216	346
Б. КРАТКОТРАЙНИ (краткосрочни) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия		
			в т.ч към банки		
I. Материални запаси			3. Задължения към доставчици и клиенти	267	524
1. Материали	929	917	4. Задължения по търговски заеми		
2. Продукция	705	765	5. Задължения към персонала	74	92
3. Стоки			6. Задължения към осигурителни предприятия	22	26
4. Млади животни и животни за угояване			7. Данъчни задължения	33	1
5. Дребни продуктивни животни			8. Други краткосрочни задължения	1	9
6. Незавършено производство	93	75	9. Провизии		
7. Други материални запаси			*Общо за група I:*	613	998
Общо за група I:	1727	1757	***II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания***	16	27
II.Краткосрочни вземания			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"**	*629*	*1025*
1. Вземания от свързани предприятия					
2. Вземания от клиенти и доставчици	654	959			
3. Вземания по предоставени търговски заеми	98	98			
4. Съдебни и присъдени вземания	5	5			
5. Данъци за възстановяване	19	35			
6. Други краткосрочни вземания	3	28			
Общо за група II:	779	1125			
III. Краткосрочни финансови активи					
1. Финансови активи в свързани предприятия					
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа					
3. Краткосрочни ценни книжа					
4. Благородни метали и скъпоценни камъни					
5. Други краткосрочни финансови активи					
Общо за група III:					
IV. Парични средства					
1. Парични средства в брой	6	1			
2. Парични средства в безсрочни депозити	1184	574			
3. Блокирани парични средства	50	50			
4. Парични еквиваленти					
Общо за група IV:	1240	625			
V. Разходи за бъдещи периоди					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	*3746*	*3507*			
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	**7070**	**7075**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)**	**7070**	**7075**
В. УСЛОВНИ АКТИВИ			**Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

Дата: 25.03.2008 г.
Съставител: Камелия Трифонова
Ръководител: Димитър Тановски и Стефан Минчев

0271 Русин Русинов
Регистриран одитор

Вярно с оригинала.

Приложение № 3
към НСС 1

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969
за 2007 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) 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	2 500	2 056	1. Продукция	4 339	3 491
2. Разходи за външни услуги	548	593	2. Стоки		
3. Разходи за амортизации	220	246	3. Услуги		
4. Разходи за възнаграждения	660	598	4. други	242	360
5. Разходи за осигуровки	135	130	***Общо за група I:***	4 581	3 851
6. Други разходи:	71	70	***II. Приходи от финансирания***	10	82
в т.ч. обезценка на активи			в т.ч. от правителството		
в т.ч. провизии			***III. Финансови приходи***		
Общо за група I:	4 134	3 693	1. Приходи от лихви	2	12
II. Суми с корективен характер			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
1.Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	3	149	2. Приходи от участия		
2.Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			в т.ч. дивиденти		
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	44	12	3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	19	138
4. Приплоди и прираст на животни			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	7	4
5. Други суми с корективен характер			5.Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	47	161	***Общо за група III:***	28	154
III. Финансови разходи			**Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)**	4 619	4 087
1. Разходи за лихви	1	4	**В. Загуба от обичайната дейност**		
в т.ч. лихви към свързани предприятия			***IV. Извънредни приходи***		11
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	14	6			
4. Други разходи по финансови операции	13	14			
Общо за група III:	28	24			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	4 209	3 878			
В. Печалба от обичайната дейност	410	209			
IV. Извънредни разходи		1			
Г. Общо разходи (Б + IV)	*4 209*	*3 879*	**Г. Общо приходи (Б + IV)**	*4 619*	*4 09*
Д. Счетоводна печалба	410	219	**Д. Счетоводна загуба**		
V. Разходи за данъци	40	49			
1. Данъци от печалбата	47	48			
2. Други	-7	1			
Е. Печалба (Д - V)	370	170	**Е. Загуба (Д + V)**		
ВСИЧКО (Г + V + Е)	4 619	4 098	**ВСИЧКО (Г + Е)**	4 619	4 09

Дата: 25.03.2008 г.
Съставител: Камелия Трифонова
Ръководител: Димитър Тановски и Стефан Минчев

ЗАИ - АД ОБЩИНА ВИДИН

0271 Русин Русинов Регистриран одитор

Д.Е.З.А.М. Видин Берковица

Вярно с оригинала.

Приложение № 1
Към НСС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969
за 2007г.

(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	5 117	3 458	1 659	4 185	3 510	675
2. Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	118	100	18			
3. Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения	9	818	-809	24	714	-690
4. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7. Плащания при разпределение на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност	34	184	-150	113	367	-254
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*5 278*	*4 560*	718	*4 322*	*4 591*	-269
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци , свързани с дълготрайни активи		45	-45	194		194
2. Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти 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)		45	-45	194		194
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	60		60	330	1 196	-866
4. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2	98	-96	5	81	-76
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	4	14	-10	4	6	-2
7. Други парични потоци от финансова дейност		12	-12		13	-13
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	*66*	*124*	-58	*339*	*1 296*	-957
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**5 344**	**4 729**	**615**	**4 855**	**5 887**	**-1 032**
Д. Парични средства в началото на периода			**625**			**1657**
Е. Парични средства в края на периода			**1 240**			**625**

Дата: 25.03.2008 г.
Съставител: Камелия Трифонова
Ръководител: Димитър Тановски и Стефан Минчев

Верно с оригинала

Русин Русинов
Регистриран одитор

Приложение № 6
Към НСС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969
към 31 декември 2007г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на	целеви резерви			печалба	загуба		
				общи	специализирани	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	**4 562**		**104**	**195**		**1 016**	**173**			**6050**
1. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.										
увеличение										
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							370			370
3. Разпределение на печалбата						173	-173			0
в т.ч. за дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.										
увеличения										
намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.										
увеличения										
намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал						21				21
Салдо към края на отчетния период	**4 562**		**104**	**195**		**1 210**	**370**			**6 441**
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**4 562**		**104**	**195**		**1 210**	**370**			**6 441**

Дата: 25.03.2008 г.
Съставител: Камелия Трифонова
Ръководител: Димитър Тановски и Стефан Минчев

ЗАИ-АД Берковица

0271 Русин Русинов
Регистриран одитор

Вярно с оригинала:

Елемент № 7.2

СПРАВКА
за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31 декември 2007г.
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969

(хил.лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи (терени)	165			165			165								165
2.	Сгради и конструкции	921			921			921	317	37		354			354	567
3.	Машини и оборудване	5855	14	1	5868			5868	3688	142	1	3829			3829	2039
4.	Съоръжения	179	18		197			197	64	8		72			72	125
5.	Транспортни средства	153			153			153	66	19		85			85	68
6.	Основни стада															
7.	Други дълготрайни материални активи	124	5		129			129	98	12		110			110	19
	Обща сума I:	7397	37	1	7433			7433	4233	218	1	4450			4450	2983
II.	**Дълготрайни нематериални активи**															
1.	Права върху собственост															
2.	Програмни продукти	100			100			100	100			100			100	0
3.	Продукти от развойна дейност															
4.	Други дълготрайни нематериални активи	51			51			51	48	3		51			51	0
	Обща сума II	151			151			151	148	3		151			151	0
III.	**Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)**															
1.	Дялове и участия, в т.ч.:															
	в дъщерни предприятия															
	в смесени предприятия															
	в асоциирани предприятия															
	в други предприятия	340			340			340								340
2.	Инвестиционни имоти															
3.	Други дългосрочни ценни книжа															
	Обща сума III	340			340			340								340
IV.	**Търговска репутация**															
1.	Положителна репутация															
2.	Отрицателна репутация															
	Обща сума IV:															
	Общ сбор (I+ II+ III+ IV)	7888	37	1	7924			7924	4381	221	1	4601			4601	3323

Забележка: 1.Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна

Дата: 25.03.2008 г.
Съставител: Камелия Трифонова
Ръководител: Димитър Тановски и Стефан Минчев

Вярно с оригинала:

0271 Русин Русинов
Регистриран одитор

Елемент № 7.3

СПРАВКА
за вземанията, задълженията и провизиите към 31декември 2007г
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969

(в хил.лв)

А. ВЗЕМАНИЯ

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми	1		1
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II.:	1		1
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти	605	605	
3. Вземания от предоставени аванси	49	49	
4. Вземания от предоставени търговски заеми	98	98	
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания	5	5	
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	12	12	
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановими данъчни временни разлики	10	10	
- други данъци	2	2	
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	3	3	
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване	1	1	
- по рекламации			
- други	2	2	
Всичко за III.:	772	772	
Общо вземания: (I+II+III)	773	772	1

Вярно с оригинала

Елемент No7.4

СПРАВКА

за ценните книжа към 31.12.2007
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа					
					Преоценка		Преоценена стойност (4+5+6)	В това число	
	обикновени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	Увеличение	Намаление		Инвестиции от технически резерви	Инвестиции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Обща сума I:									
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
Обща сума II:									

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

Дата: 25.03.2008 г.
Съставител: Камелия Трифонова
Ръководител: Димитър Тановски и Стефан Минчев

ЗАИ-АД 1 Берковица

Вярно с оригинала

Елемент № 7.5

СПРАВКА
за участията в капиталите на други предприятия към 31декември 2007г.
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969

(в хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:				
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума II:				
III. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:				
IV. В други предприятия	340			
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума IV:				
Обща сума за страната (I+II+III+IV)	340			
Б. В ЧУЖБИНА				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:				
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума II:				
III. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:				
IV. В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума IV:				
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV)				

Дата: 25.03.2008 г.
Съставител: Камелия Трифонова
Ръководител: Димитър Таловски и Стефан Минчев

Вярно с оригинала

Елемент № 7.6

СПРАВКА
за приходите и разходите от лихви към 31декември 2007г.
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	платени/получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки	2	2
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)	2	2
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви	1	1
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)	1	1

Дата: 25.03.2008 г.
Съставител: Камелия Трифонова
Ръководител: Димитър Тановски и Стефан Минчев

ЗАИ-АД Перковица

Вярно с оригинала

Елемент № 7.7

СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи към 31декември 2007г
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
А	I
I. Извънредни приходи	
1. Получени застрахователни обезщетения	
2. Други	
Обща сума I:	
II. Извънредни разходи	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
Обща сума II:	

Дата: 25.03.2008 г.
Съставител: Камелия Трифонова
Ръководител: Димитър Тановски и Стефан Минчев

ЗАИ-АД 1 Враца

Вярно с оригинала

Елемент № 7.8

СПРАВКА
за финансовите резултати към 31декември 2007г.
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969

(в хил. лв.)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Шифър	Сума
	а	б	1
А.	**Неразпределена печалба**		
I.	*Неразпределена печалба към 01.01.2007*		3
II.	*Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:*		
1.	Печалба от предходната година		170
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:		170
III.	*Разпределение на печалбата от минали години :*		
1.	За покриване на загуби от минали години		
2.	За резерви		173
3.	За дивиденти		
	в т.ч. за държавата		
4.	Дарения		
5.	Увеличаване на основния капитал		
6.	За други цели		
7.	Неразпределена печалба		
	Обща сума III:		173
IV.	*Неразпределена печалба към 31.12.2007*		
Б.	**Непокрита загуба**		
I.	*НЕПОКРИТА ЗАГУБА КЪМ 01.01.2007*		
II.	*Увеличение на загубата за сметка на:*		
1.	Прехвърляне на загуба от предходната година		
2.	Други		
	Всичко за II:		
III.	*Покриване на загуби от минали години за сметка на:*		
1.	Неразпределена печалба от минали години		
2.	Резерви		
3.	Основен капитал		
	Обща сума III:		
IV.	*Непокрита загуба към 31.12.2007*		
В.	**Финансов резултат от текущата година**		
1.	Печалба		370
2.	Загуба		

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години

Дата: 25.03.2008 г.
Съставител: Камелия Трифонова
Ръководител: Димитър Тановски и Стефан Минчев

ЗАИ - АД Перковица

Вярно с оригинала

Елемент No 7.9

С П Р А В К А

за данъци от печалбата върху временни разлики
към 31.12.2007г.
на "ЗАИ" АД
БУЛСТАТ (ЕИК) 111004969

(в хил.лв.)

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
	Суми на временните разлики	Суми на данъците върху		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху	
		Данък за общините	Данък върху печалбата		Данък за общините	Данък върху печалбата
1	3	4	5	6	7	8
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА						
А. Намаляеми				56		11
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)						
Б. Облагаеми						
II. ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики	36		4			
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	36		4			
Б. Облагаеми						
III. ПРИЗНАТИ ПРЕЗ ГОДИНАТА						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики				70		11
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)				70		11

Вярно с оригинала.

Облагаеми						
IV. КОРЕКЦИИ НА ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)						
Б. Облагаеми						
V. В КРАЯ НА ГОДИНАТА						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната квота и данъчно признатите амортизационни разходи за амортизации						
2. От преоценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики				90		18
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)				90		18
Б. Облагаеми						

Дата: 25.03.2008 г.
Съставител: Камелия Трифонова
Ръководител: Димитър Тановски и Стефан Минчев

ЗАИ-АД 1 Берковица

Вярно с оригинала

ЗАИ-АД 2 Берковица

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31.12.2007 г.

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството "ЗАИ" АД гр. Берковица е регистрирано с Решение № 1787/1991 г. на Монтански Окръжен съд.

Предмет на дейност: Производство и реализация на абразивни инструменти.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Прилагат се Националните стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места. Всички данни за 2007 и за 2006 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.2.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Стойностният праг за зачисляване в ДМА е 500 лева. Някои от дълготрайните материални активи

Вярно с оригинала

са били преоценявани до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство до края на 2001 година, при което е формиран преоценъчен резерв.

2.2.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.2.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената цена.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.2.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2007 г.

2.2.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2007 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.2.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2007 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 4 561 800 лв. и е разпределен в 4 561 800 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1,00 лев.

2.2.7. Като **преоценъчен резерв** в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. През 2007 г. е отписан от данъчния

Вярно с оригинала

амортизационен план целия преоценъчен резерв в размер на 104 301.13 лв., с която сума е преобразуван финансовия резултат.

2.2.8. Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2007 г.

2.3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми:

- Административни и търговски сгради - 4 %;
- Съоръжения 4 %;
- Машини и оборудване 20 %;
- Автомобили 20 %;
- Други транспортни средства 8 %;
- Стопански инвентар 15 %;
- Нематериални активи 15-20 %;

Амортизируемата стойност на актива е равна на отчетната му стойност. Прилага се линейния метод на амортизация. Счетоводните амортизации са равни на данъчните.

2.4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка

Вярно с оригинала

между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.5. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2007 г. дружеството начислява корпоративен данък в размер на 10 %, като 25 824.67 лв. от него е преотстъпен съгласно чл. 184 от ЗКПО и е отнесен в увеличение на резервите.

Към 31.12.2007 г. е създаден отсрочен данъчен актив за начислените суми за неползван платен годишен отпуск за 2007 г.

3. Дивиденти

Годишното общо събрание на дружеството за 2006 г. е взело решение да не се разпределят дивиденти за 2006 г., а печалбата от 2006 г. да се отнесе в увеличение на резервите.

4. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

5. Събития след датата на баланса

По време на съставянето на Годишния финансов отчет, както и след датата на съставянето му, не са настъпили коригиращи събития.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:

25.03.2008 г.

гр. Берковица

Вярно с оригинала