НАЦИОНАЛЕН СТАТИСТИЧЕСКИ ИНСТИТУТ

Получател: ТСБ - Пловдив
Отчетна единица: Поликарп ЧЕ АД
Гр. (с) Пловдив
Община Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
BG 115216026

ГОДИШЕН ОТЧЕТ НА НЕФИНАНСОВИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ ЗА 2008 ГОДИНА

Годишният отчет на нефинансовите предприятия се попълва от всички лица по чл. 20 от Закона за статистиката, съставящи баланс, с изключение на банките, застрахователните дружества, специализираните инвестиционни предприятия, пенсионните фондове, бюджетните предприятия и предприятията с нестопанска цел.

Попълването на годишния отчет и представянето му в срок до 31 март 2009 г. в съответното териториално статистическо бюро е **задължително** съгласно Закона за статистиката и Националната статистическа програма за 2009 година. Неизпълнението на това задължение се санкционира съгласно чл. 52 от същия закон.

Данните за Вашето предприятие са конфиденциални и използването им само за статистически цели е гарантирано съгласно чл. 25, 26 и 27 от Закона за статистиката.

№	Наименование на формуляра	Стр.
1.	Справка за предприятието през 2008 година	2
2.	Справка за местните единици за 2008 година	4
3.	Счетоводен баланс към 31.12.2008 година	6
4.	Отчет за приходите и разходите за 2008 година	10
5.	Справка за приходите и разходите от лихви за 2008 година	15
6.	Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 година	16
7.	Справка за вземанията и задълженията, разпределени по институционални сектори към 31.12.2008 година	18
8.	Справка за притежаваните ценни книжа и финансови деривати по институционални сектори към 31.12.2008 година	22
9.	Отчет за заетите лица, средствата за работна заплата и други разходи за труд за 2008 година	26
10.	Справка за разходите за придобиване на дълготрайни материални активи за 2008 година	32
11.	Справка за чуждестранните преки инвестиции към 31.12.2008 година	34
12.	Справка за приходите на строителните предприятия по видове строителство през 2008 година	38
13.	Справка за приходите от продажби на стоки, материали и комисионни от търговско-посредническа дейност в раздел „Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети" през 2008 година	40
14.	Справка за продажбите и търговските обекти през 2008 година	44
15.	Отчет за наличностите, постъпленията и разходите на суровини и материали за 2008 година	48
16.	Отчет за разходите на горива и енергия за 2008 година	54
17.	Справка за научноизследователската и развойна дейност (НИРД) през 2008 година	57
18.	Справка за иновационната дейност на предприятието през периода 2006 - 2008 година	65

Забележка: Предприятията, произвеждащи промишлени продукти и услуги, представят и Справки за производството и продажбите на промишлени продукти. Те могат да бъдат получени от териториалните статистически бюра и от интернет страницата на НСИ - www.nsi.bg от рубрика „Формуляри".

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
BG 1 1 5 2 1 6 0 2 6

СПРАВКА ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПРЕЗ 2008 ГОДИНА

I. Име и адрес на предприятието:

Наименование на с предприятието:

„Летихим 98" АД

Адрес за контакт (офис):

Област	Пловдивска		
Община	Пловдив	Район*	Север
Град/село	Пловдив	Код по ЕКАТТЕ**	
Пощенски код	4003		
Улица	„Цар Симеон"	Номер	15
Булевард	/	Блок	
Ж.к.	/	Вход	
Квартал	/	Етаж	
Площад	/	Апартамент	
Друго	/	Пощ. кутия	
Електр. поща	/		
Интернет стр.	/		
Мобил. телефон		Факс***	032 95-27-83
Телефони***	032 95-09-91	032 95-27-91 вн. 61	

II. Собственост към 31.12.2008 година

Собствеността на предприятието е:	Относителен дял от капитала в %
Държавна	/
Общинска	/
Частна на местно лице	100 %
Частна на чуждестранно лице	/
Частна на неправителствена организация	/
Общо	**100.00**

* Попълва се само за градовете София, Пловдив и Варна.
** Попълва се в ТСБ.
*** В първата клетка се изписва кодът за национално избиране, а във втората - номерът на телефона/факса.

III. Икономическа дейност

№	Дейности, които е извършвало предприятието	Относителен дял на нетните приходи от продажби през 2008 г. в %	Код по КИД-2008**	Код по НКИД-2003**
1.	Изработване на хирургични отливки			
2.	от високосплавни стомани (включително ре-			
3.	монт на хирургични инструменти и др. сродни услуги			
4.	в т.ч.			
5.	От продукцията 190087.96	83.62%		
6.	Други услуги 1300.-	0.57%		
7.	От предприятия 35942.04	15.81%		
8.	227330.00	100.00%		
9.				
10.				

IV. Място на извършване на дейността

На колко места *(адрес, населено място)* **Вашето предприятие извършва дейност?** [ ]

Ако броя на местата е повече от 1, попълнете и съответния брой приложения „Данни за местните единици".

Населено място, в което предприятието извършва дейността си:

Област: Пловдивски

Община: Пловдив

Град/село: Пловдив

Код по ЕКАТТЕ**:

УКАЗАНИЯ

Собственост:

При попълването на собствеността да се имат предвид следните пояснения:

- Частна на местно лице - собственост на българско юридическо или физическо лице, включително и собственост на чуждестранно физическо лице, придобило статут на български гражданин по законоустановения ред;
- Частна на чуждестранно лице - собственост на чуждестранно юридическо или физическо лице, което по смисъла на Закона за чужденците в Р България не е български гражданин;

В случай на двойно гражданство, собственикът сам определя дали е български или чужд гражданин и в зависимост от това се определя формата на частна собственост.

Икономическа дейност:

В този раздел се посочват дейностите, извършвани от предприятието през 2008 година. За тяхното описание трябва да се използва Класификацията на икономическите дейности - КИД-2008, която е публикувана на интернет страницата на НСИ - www.nsi.bg.

За отчетната 2008 г. членовете на ЕС за първи път прилагат като водеща класификацията на икономическите дейности NACE Rev.2. Българският аналог на тази класификация е КИД-2008. В Регламента за структурна бизнес статистика има изричен текст, постановяващ предоставяне на информацията само за 2008 г. и по новата, и по старата класификация, което предполага двойно кодиране на икономическите дейности (по КИД-2008 и по НКИД-2003).

* Попълва се само за градовете София, Пловдив и Варна.

** Попълва се в ТСБ.

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

ДАННИ ЗА МЕСТНАТА ЕДИНИЦА ЗА 2008 Г.

Пореден номер

Наименование на местната единица:

„Полихарт-98" АД

Място на извършване на дейността:

Област	Пловдивска		
Община	Пловдив	Район*	Север
Град/село	Пловдив	Код по ЕКАТТЕ**	
Пощенски код	4023		
Улица	„Иван Рилски"	Номер	15
Булевард		Блок	
Ж. к.		Вход	
Квартал		Етаж	
Площад		Апартамент	
Друго		Пощ. кутия	

Електронна поща			
Интернет страница			
Мобилен телефон		Факс***	032 95-27-83
Телефони***	032 95-09-94	032 95-20-91 вн. 6	

Вид дейност - описание: Изграждане на хидротехнически съоръжения от всички видове и други сродни дейности

Код (КИД 2008) **

Код (НКИД 2003) **

Брутo приходи от продажби (вкл. акцизи, без ДДС, в хил. лв.)	227
Среден списъчен брой на наетите лица по трудово или служебно правоотношение	15
Среден брой през годината на наетите лица по договор за управление и контрол	3
Среден брой през годината на работещите собственици	-
Разходи за възнаграждения (в хил. лв.)	94
Размер на направените инвестиции (в хил. лв.)	-

* *Попълва се само за градовете София, Пловдив и Варна.*

** Попълва се в ТСБ.

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

Отчетна единица: „Пътнически" АД
Гр.(с.) Пловдив
Община Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР: BG 1 5 2 1 6 0 2 6

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**	xx	xx
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	xx	xx
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210		
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	xx	xx
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310	217	217
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	217	217
IV. Отсрочени данъци	**02400**	-	-
Общо за раздел Б	**02000**	217	217

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	14	32
Незавършено производство	03120	-	-
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121	-	-
Продукция и стоки	03130	8	9
Продукция	03131	8	9
Стоки	03132	-	-
Предоставени аванси	03140	-	-
Общо за група I	**03100**	22	41
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	58	16
в т.ч. над 1 година	03211	-	-
Вземания от предприятия от група	03220	14	14
в т.ч. над 1 година	03221	14	-
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230	-	
в т.ч. над 1 година	03231	-	
Други вземания	03240	16	9
в т.ч. над 1 година	03241	10	
Общо за група II	**03200**	88	39
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**	xx	xx
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410		
Касови наличности в лева	03411	-	6
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	xx	6
Общо за раздел В	**03000**	110	86
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	xx	xx
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	327	305

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	50	50
II. Премии от емисии	**05200**	хх	хх
III. Резерв от последващи оценки	**05300**	хх	хх
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	**05400**	хх	хх
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	-	-
Непокрита загуба	05520	- 140	- 90
Общо за група V	**05500**	- 140	- 90
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	- 93	- 50
Общо за раздел А	**05000**	- 183	- 90
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	хх	хх
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100		
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200		
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	80	31
До 1 година	07301	8	
Над 1 година	07302	72	
Задължения към доставчици	07400	276	246
До 1 година	07401	224	
Над 1 година	07402	52	



ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по облици	07500		
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600		
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	154	111
До 1 година	07801	39	
Над 1 година	07802	115	
в това число:			
Към персонала	07810	39	34
До 1 година	07811	39	
Над 1 година	07812	-	
Осигурителни задължения	07820	46	15
До 1 година	07821	23	
Над 1 година	07822	23	
Данъчни задължения	07830	11	3
До 1 година	07831	6	
Над 1 година	07832	5	
Общо за раздел В	**07000**	510	393
До 1 година	07001	271	
Над 1 година	07002	239	
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**	хх	хх
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	327	303

Дата: 03.03.2009

Ръководител: инж. Антоний Тодоров

Съставител: Галина Трифонова

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: инж. Ант. Тодоров 932/95-05-94

(име, презиме, фамилия) (телефон)

19.03.2009 г. Заверил:

Отчетна единица: Пропилеи-98 АД
Гр.(с.) Пловдив
Община Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
8 0 4 1 5 2 1 6 0 2 6	

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2008 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	2	-
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	165	-
Суровини и материали	10210	144	211
Външни услуги	10220	21	28
Разходи за персонала	10300	124	-
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	95	89
Разходи за осигуровки	10320	19	20
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	12	
Разходи за амортизация и обезценка	10400	-	
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	-	
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	-	2
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	39	6
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	32	10
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	320	366
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т. ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	xx	xx
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	-	
III. Извънредни разходи	**12000**	-	2
в т. ч. за природни и други бедствия	12100	-	
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	-	
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	-	
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	-	
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**	-	
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	-	
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	320	368

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	191	
Продукция	15110	190	360
Стоки	15120	-	
Услуги	15130	1	1
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131	-	
Приходи от наеми	15132	1	1
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		2
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	-	
Други приходи	15400	36	
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420	33	12
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430	3	2
Общо за група I	**15000**	227	317
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**	**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**		36
III. Извънредни приходи	**17000**		1
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		1
Общо приходи (I+ II + III)	**18000**	227	318
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	93	50
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	320	368

Дата: 05.03.2009г.
Ръководител: инж. Ал. Тамбушев
Изготвил: Галина Трифонова
За контакти: инж. Ал. Тамбушев

19.03.2009г. Заверил:

„Петнадесет 98" АД
гр. Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ
8 6 1 1 5 2 1 6 0 2 6		

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2008 ГОДИНА

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	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	221	192	+29	366	281	+85
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203	-	73	-73	-	55	-55
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2204						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206						
Плащания при разпределения на печалби	2207						
Други парични потоци от основна дейност	2208	59	20	+39	16	42	-26
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	280	285	-5	382	378	+4
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300						

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	~~2401~~						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	~~2402~~						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	~~2403~~						
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	~~2404~~						
Плащания на задължения по лизингови договори	~~2405~~						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	~~2406~~						
Други парични потоци от финансова дейност	~~2407~~	-	1	-1	1	-	+1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	~~2400~~	-	1	-1	1	-	+1
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	~~2500~~	220	226	-6	323	318	+5
Д. Парични средства в началото на периода	~~2600~~			+6			+1
Е. Парични средства в края на периода	~~2700~~			6			+6

Дата: 17.03.2009

Ръководител: [подпис]

Съставител: [подпис]
(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: [подпис]
(име, презиме, фамилия) (телефон)

19.03.2009 г. Заверил: [подпис]

име на фирмата „Поликарпи 98" АД
Съставител (предприятие)

Поликарпи
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
Вх- 115 246 020

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на име на фирмата
за 2008 година

хил. лв.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	50								140	-	-90
2. Промени в счетоводната политика											
3. *Грешки*											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличения											
- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период									93		-33
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения на собствения капитал									133		-183
11.Салдо към края на отчетния период	50										
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	50								133		-183

17.03 2009г.

#REF!

Гл.счетоводител: Т. Трифонова

Управител: инж. Ив. Поликарпов

19.03.2009г. Заверил:

ДОКЛАД за дейността

на „ПОЛИХАРТ 98" АД гр.Пловдив за стопанската 2008 г.

Дружеството е регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирм.дело № 1510/19.02.1998 г. с предмет на дейност – участие в приватизацията на „Полихарт" АД гр.Пловдив.

Капиталът на дружеството е изцяло внесен и размерът му – 50 хил.лева е регистриран с решение № 194/15.01.1999 г. в ПОС.

От 2004 г. дружеството развива стопанска дейност – ориентира се в изработването на транспортни опаковки от вълнообразен картон (велпапе) в дребни и средносерийни количества, изключително по зададени от клиентите размери на продуктите и извършване на дребни услуги.

Дружеството не притежава земи, под каквато и форма да са, сгради и машинен парк. За извършване на дейността си ползва базата на приватизираното дружество.

„Полихарт 98" АД е изключително местно юридическо лице – няма други клонове в страната, няма такива и в чужбина, няма и чуждестранно участие на капитала и инвестиции. Дейността му е свързана изключително за задоволяване на вътрешния пазар, не извършва търговска дейност с чужбина.

Дружеството е регистрирано по ЗДДС, като стриктно спазва изискванията му за издаването и получаването на първичната документация.

През стопанската 2008 г., свиването на пазарното потребление, нелоялната конкуренция и неоснователни съдебни претенции, рязко влошиха ритъма на производствената дейност. Несвоевременното издължаване на наши клиенти ни поставяше в положението дружеството да не може да се издължава към доставчиците си и персонала.

Въпреки положените усилия, „Полихарт 98" АД отчита загуба за 2008 г. в размер на 93342.71 лв. Задълженията към доставчици възлизат на 275828.20 лв., други –154018.69 лв., в т.ч.: към персонал, осигурителни институции и т.н., съответно вземанията ни възлизат на 87578.07 лв.

Всички работници и служители са обвързани с трудови договори и върху техните трудови възнаграждения се начисляват в пълен размер всички видове социални и здравни осигуровки.

Дружеството не притежава валутни сметки в страната и чужбина. Поради малкия стойностен размер на извършваните сделки разплащанията стават предимно с парични плащания в брой.

Въпреки всички трудности при провеждане на дейността си, „Полихарт 98" АД гр. Пловдив е действаща стопанска единица, спазваща изискванията на нормативната уредба в държавата ни.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ: (Г.Трифонова)

ИЗП.ДИРЕКТОР: (инж.Ат.Тамбушев)

"ПОЛИХАРТ 98" АД – гр. ПЛОВДИВ
БУЛСТАТ 115216026

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА на "ПОЛИХАРТ 98" АД гр. ПЛОВДИВ ЗА 2008 г.

Счетоводната политика на дружеството е разработена на база изискванията на Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и други нормативни уредби, изискващи вярно и честно представяне на информацията в годишния финансов отчет.

Счетоводното отчитане на дейността на дружеството и изготвянето на финансовите му отчети са съобразени със следните принципи и изисквания:

- законосъобразно и достоверно отчитане;
- документиране на операциите в момента на тяхното практическо осъществяване;
- текущо начисляване на разходите и приходите в момента на тяхното възникване;
- принципа на действащото предприятие, т.е. дружеството не е в ликвидация и не е ограничило мащабите на дейността си;
- принципи на предпазливост, т.е. отчитане на действителни финансови резултати, евентуални загуби, обезценка на активи, не компенсиране на активи и пасиви, приходи и разходи;
- съпоставимост между приходи и разходи – разходите се отразяват за периода, в който се черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- предимство на съдържанието пред формата, т.е. стопанските операции се отчитат според тяхното икономическо съдържание и финансова реалност, а не според правната им форма;
- безпристрастност и непреднамереност, т.е. спазване на нормативното изискване за вярно и честно представяне на счетоводната информация;
- съблюдаване за запазване на счетоводната политика от предходни отчетни периоди и постигане на съпоставимост на счетоводни данни и показатели през различни отчетни периоди.

- синхронизирано, хронологично и систематично счетоводно отчитане в синтетичен и аналитичен аспект;
- текущо и периодично оценяване на активи и пасиви, съобразено с действащото законодателство;
- обобщаване на счетоводната информация и контрол на нейната достоверност;
- осигуряване на необходимата информация за различните финансови и държавни органи

Организацията и осъществяването на счетоводната отчетност на дружеството се изпълнява на база разработен индивидуален сметкоплан и правилник за документооборота. В процеса на организация и осъществяване на счетоводната отчетност на дружеството се прилагат и спазват изискванията на всички Национални счетоводни стандарти, касаещи стопанската дейност на дружеството.

Годишният финансов отчет на дружеството се съставя към 31 декември и включва:

1. Баланс – съставя се съгласно изискванията на НСС1.
2. Отчет за приходите и разходите – съставя се съгласно изискванията на НСС1.
3. Отчет за паричния поток – съставя се по прекия метод съгласно изискванията на НСС7.
4. Отчет за собствения капитал – съставя се съгласно изискванията на НСС1.
5. Приложения към годишния отчет съгласно изискванията на НСС1.

Дълготрайните материални активи са установими не финансови ресурси, придобити и притежавани от дружеството и имат натурално-веществено изражение. Използват се за производство, търговска дейност, услуги и др. цели и се ползват през повече от един отчетен период.

Дълготрайните нематериални активи са установими финансови ресурси, но са със съществено значение при използването им, при което се очаква икономическа изгода.

Един актив се признава за дълготраен, когато отговаря на критериите за такъв и е с цена на придобиване не по-малък от 250.00 лв. (сто лева). Всеки ДМА и ДнМА се оценява по цена на придобиване, т.е. включва покупна цена, мита, данъци,такси и всички други преки разходи, необходими за привеждането му в експлоатация. Разходите за поддръжка и ремонт, които не увеличават полезния срок на годност

или производителност, се отчитат като текущи за периода за който са направени. Разходите, водещи до повишаване на бъдещи икономически изгоди от ползването на ДМА или ДнМА, се отразяват в увеличение на балансовата им стойност.

За оценка на ДМА и ДнМА се използва препоръчителния подход, съгласно НСС16 и НСС38, т.е. всеки актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценки. Амортизуеми ДМА и ДнМА са тези, които ще бъдат ползвани повече от един отчетен период или имат ограничен срок на годност, използват се за извършване на стопанска дейност. За този вид дълготрайни активи се прилага линейният метод за начисляване на амортизация. През 2003 г. се състави за първи път Данъчно амортизационен план, съгласно измененията и приложението на чл. 22 и § 64 от ПЗР на ЗКПО. Дружеството възприе данъчните норми по чл. 22, ал.1 и 2 на ЗКПО да залегнат при изготвянето на Данъчния амортизационен план, т.е. няма различия между счетоводната и данъчна норма и квота. Дълготрайните активи вече са разделени в седем категории:

- I-ва – масивни сгради, в т.ч. сгради, отчитани като инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на ел.енергия, съобщителни линии с амортизационна норма – 4 %;
- II-ра – машини, производствено оборудване, апаратура с амортизационна норма – 30 %;
- III-та – транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища и на самолетни писти – с амортизационна норма – 10 %;
- IV-та – компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер – с амотризационна норма – 50 %;
- V-та – автомобили и амортизуемия актив по параграф 1, т.55, б."Е" от ДР на ЗКПО – с амортизационна норма – 25 %;
- VI-та – всички останали амортизуеми активи – с амортизационна норма – 15 %;
- VII-ма – дълготрайни нематериални активи, за които има правни ограничения за периода на ползване на актива – с амортизационна норма – не по-висока от 25 %.

На всеки отделен дълготраен актив е съставен индивидуален амортизационен план, включен към същия общо за предприятието. На тези активи, извадени от експлоатация минимум за 1 година не се начислява амортизация. В края на всеки отчетен период се извършва инвентаризация.

Стоково-материалните запаси са краткотрайни активи под формата на основни и спомагателни материали, предназначени за влагане в производствения процес; готова продукция, създадена

вследствие на този процес и предназначена за продажба; стоки, купени от друг предназначени за продажба; незавършено производство, представляващо натрупани разходи, от които се очаква да се произведе готова продукция; инвестиция в материални активи. Те се записват в баланса на дружеството по тяхната доставна стойност (историческа цена), в която се включват – цената за закупуване или себестойност и всички преки разходи, извършени по доставянето им. При отписване на стоково-материалните запаси се използва метода "първа входяща – първа изходяща" стойност.
Инвентаризация на стоково-материалните запаси се извършва всяка година в края на отчетния период или при смяна на материално-отговорното лице.

Поради това, че предприятието задоволява изключително нуждите на вътрешния пазар, не разполага с валутни активи и пасиви и разплащателни сметки. Ако се наложи опериране с валута, то всички операции ще бъдат подчинени на изискванията на нормативната уредба.

Дружеството, поради спецификата на производството – дребносерийни партиди от транспортни опаковки – се разплаща с доставчици и клиенти предимно в български лева, в брой. Всички операции са на стойност под 10000.00 лева. Всеки месец се прави проверка на касовия оборот и касовата наличност.

Направените разходи за дейността се отчитат по икономически елементи по сметките от група 60 "Разходи по икономически елементи". Основните производствени разходи включват: основни и спомагателни материали, труд, социални начисления, амортизации. Допълнителни разходи- административни такива и разходи за продажба на продукция. База за разпределението на непреките производствени разходи и допълнителните такива е начисления труд.

Приходите са средства реализирани от икономическа изгода свързана със сделка по продажба на продукция, стоки, услуги и направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка с определена сделка, могат надеждно да бъдат изчислени. Когато начисленият приход не е платен или се оказва, че събирането му е поставено под съмнение, то несъбираемата сума се отписва, като се признава за разход, а не като корекция на първоначално признатия приход. Други случаи за признаване на приходи е: установен излишък на активи; отписване на задължения при изтичане на давностен срок или други обстоятелства; глоби, неустойки, лихви и др., след установяване на правото за получаването им, съгласно договор или съдебен иск; ценови разлики по липси и начети.

Печалбата или загубата за отчетния период на едно дружество е в следствие на обичайната дейност и извънредни операции. Последните от своя страна са приходи и разходи отчетени в резултат на събития, които коренно се различават от обичайната дейност и не се очакват да се повтарят често. Като такива се представят отписване на принудително отчуждени активи (по баланс. Ст/ст); отписване на активи и пасиви в следствие на природни и други бедствия; получени застрахователни обезщетения.

Счетоводната политика на една стопанска единица се разработва, така, че да бъде ползвана за много отчетни периоди, водещи до съпоставимост на данните от изготвяните отчети. Промени се извършват само когато това се изисква по закон, от счетоводните стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията и сделките във финансовите отчети.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:.....

РЪКОВОДИТЕЛ:.....

"ПОЛИХАРТ 98" АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО ПЛОВДИВ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

АТАНАСКА ГЕОРГИЕВА СИМЕОНОВА
ДИПЛОМА № 0055/23.06.1992Г.

До
Акционерите
на "Полихарт - 98" АД
гр. Пловдив

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Полихарт - 98" АД , включващ счетоводен баланс към 31 декември 2008г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

3. Отговорност на одитор

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така,че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката от рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури,които са необходими при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразено от нас одиторско мнение.

4. Мнение

По наше мнение финансовия отчет предоставя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2008г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

0055 Атанаска Симеонова
Регистриран одитор

19.03.2009г.
гр.Пловдив,
ул."Братя Миладинови" 7а

Регистриран одитор:
Атанаска Симеонова

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 органа по приходна администрация	
Териториална дирекция на НАП	ТД на НАП Пловдив
Входящ № и дата	1600009255 25 МАР 2009
Орган по приходите, приел декларацията	/име и фамилия, подпис/

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.*	☐
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО *Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че корекцията може да засяга само част от показателите. Когато се подава коригираща декларация не се маркира ред 1.1.*	☐
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	чл.162 ☐ чл.164 ☐
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	☐
1.4.1. вид преобразуване *В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.*	**Съгласно Търговския закон** / **Съгласно ЗКПО**
1.4.2. данни за правоприемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО	
Наименование	
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)	
1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО	☐
2. Период, за който се подава декларацията *Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)*	**от дата** 01.01.2008г. **до дата** 31.12.2008г.

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР 115216026	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)* гр. Полихарий 98 АД		
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐	3.1. Наименование		
4. Вид предприятие А.Д.	4.1.Нефинансово предприятие ☒	4.2.Финансова институция ☐	
4.2.1.Застраховател ☐	4.3.Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐	4.4.Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐	Държава	% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐	% на участието	5.3. Общинско участие ☐	% на участието

6. Седалище и адрес на управление	6.1.Държава Република България	6.2. Област Пловдивска	6.3. Община Пловдив	6.4. Населено място (ер./с.) гр. Пловдив
	6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ул. „Иван Рилски" №: 15			6.6. пощенски код 4003
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
	7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			7.4. Населено място (ер./с.) / 7.6. пощенски код
8. За контакт	8.1. Телефон 032/95-09-94	8.2. Факс 032/95-28-73	8.3. E-mail	8.4. Интернет страница
9. Данни за представителя	9.1. Име, презиме, фамилия инж. Антонас Борисов Палбунцев			9.2. ЕГН/ЛНЧ служебен за чуждестранно лице H81006H689
	9.3. Име, презиме, фамилия			9.4. длъжност

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

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

ЕГН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице	Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от
5 4 0 8 1 6 4 7 1 9	

Име	Презиме	Фамилия
Галина	Димитрова	Георгиева

Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област	Община	Населено място	Пощенски код
	гр. Пловдив			4 0 0 4

Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: Васил Априлов № 38, ет. 7, ап 21

Телефон	Факс	e-mail
0888 83-06-02		

Подпис на упълномощеното лице:

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност		2.Наименование на дейността	
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☐		3.2. Международни счетоводни стандарти ☐
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие" съгласно т. 4.11 от СС 1 във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСч	☐ Да ☐ Не	

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 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 Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При дадени положителни отговори на **ред 5 и/или ред 6**, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.
При дадени положителни отговори на **ред 7, 8 или 9**, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.

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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)*	
1	Образец 1011: **Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат**	☐
2	Образец 1012: **Приложение № 2 за преотстъпване 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**	☒
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	127330.10
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	320673.11
	СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2) *(Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2)*		
3.1	**СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА**	0310	
3.2	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	0320	93342.71
	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	

	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв. *(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2009г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)*	
	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката *(р. 19 – р. 20)*	
	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	
	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	
	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3	
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	
	РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	
	Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО	чл. 94 ☐ чл.217 ☐
	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):*	☐
	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	
	Банка..... IBAN..... BIC.....	

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

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория съгласно чл.65, ал.1 от ЗКПО	Балансова стойност на активите към 1.01.	Данъчна стойност на придобитите през годината активи	Данъчна стойност на отписаните през годината активи	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV	59.13			
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	Всичко (сбор от ред 1 до ред 7)	59.13			
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	Получени данъчни амортизации (р. 8 + р. 9.1 - р. 9.2)	59.13			

18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	
20	**Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1**	7200	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	1788.06

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 4)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8162	
16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8163	
17	**Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1**	8170	
8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	59.13

ПРЕОЦЕНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

9.1	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА**		
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**		91613.78
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**		10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*		

ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метод „Освобождаване с прогресия"

КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО

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

Година на допускане на грешката	преди 2003*	2003	2004	2005	2006	2007
	☐	☐	☐	☐	☐	☐

Причина за корекцията *(ако мястото е недостатъчно, приложете допълнителна страница)*

12	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**		
13	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**		
14	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*	☐ Да ☐ Не	
15	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)*		

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ

(р.1 - р.4) +(р.2 - р.3)

Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1;

Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2

6.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН**	0910	
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0920	

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
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	59.13
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	172.35
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	7070	
8	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110	
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120	
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130	
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1) Загубен данък	7140	497.50
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150	1059.02
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	

№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	59.13
2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	-
3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
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	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8060	
7	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	
8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
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	
12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви *(р. 1 – р. 2 + р. 3)*	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	**0,75 х ред 4**, когато сумата по ред 4 е положителна величина **или нула**, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	***ред 5 – ред 2 – ред 6***	x
7.1	- получената разлика е положителна величина *(сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)*	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 2007 г. по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 *(сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)*	

Справка 4 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на 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	2003 г.					6964.82	–						
2	2004 г.					5912.61	–						
3	2005 г.					10749.46	–						
4	2006 г.					5566.80	–						
5	2007 г.					5086.67	–						
6	2008 г.					93342.31	–						

1. Този справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
- *през 2008г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или*
- *имат право да пренасят данъчни загуби през 2008г. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.*

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

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

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

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

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

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

Част VII – Данък върху разходите

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

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 – к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи		10 %			
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:		10 %			
2.1	*- по чл.204, т.2, б."а" - доброволно осигуряване и/или застраховане*		10 %			
2.2	*- по чл.204, т.2, б. „б" - ваучери за храна*		10 %			
2.3	*- всички останали*	800.90	10 %	80.09	80.09	–
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, ал.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от положителната 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.

Съставил: Ц. Дечкова

Подпис на представляващия и печат:	2.