Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

ВИРТУ ООД СОФИЯ

Попълва се от приходната администрация

Територијална дирекция на НАП: Подуяне

Входящ № и дата: 22060568 / 25.03.2008г

Орган по приходите, приел декларацията: Сн. Найчева (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/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**	31.12.2007г.

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР: 1 3 1 3 0 3 0 4 6	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*: „Виртуе" ООД
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: Р. България	6.2. Област: Софийска	6.3. Община: Подуяне	6.4. Населено място (вр./с.): София
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: ул. „Ал. Елзарх", ж.к. „Сука реке", бл. 29, вх А, ет. 7, ап. 20			6.6. пощенски код: 1517
6.7. Телефон: 8455123	6.8. Факс	6.9. E-mail	6.10 Интернет страница

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 (вр./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: Милослав Степанов Хугасян	8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП: 7504085060
8.3. Име, презиме, фамилия	8.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП

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: 4 8 0 9 0 7 6 5 1 2	Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от		
	Име: Дафинка	Презиме: Тодорова	Фамилия: Хугасян	
	Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област: София - град	Община: Подуяне	Населено място: София	Пощенски код: 1 5 1 7
	Улица, №, ж.к., бл., ех., ап.: „Александър Екзарх", „Суха река", бл. 29, вх А, ап. 20, ет. 7			
	Телефон: 8455423	Факс	e-mail	
	Подпис на упълномощеното лице:			

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност		2.Наименование на дейността	Книгопроизводство
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 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 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 разликата – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО	☐
7.	Други *(посочете вид на документа)*	☐
7.1.	Справка за изплатени [illegible] физически лица различни от тр. доходи и пенсии	
7.2.		

При недостиг на редове за попълване, приложете [illegible] информация.

Вярно с оригинала

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	10581,57
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	6741,11
	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	3840,46
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	–

"ВИРТУ" ООД СОФИЯ

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ

(р.3 - р.4) - (р.2 - р.5)

/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1;
Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/

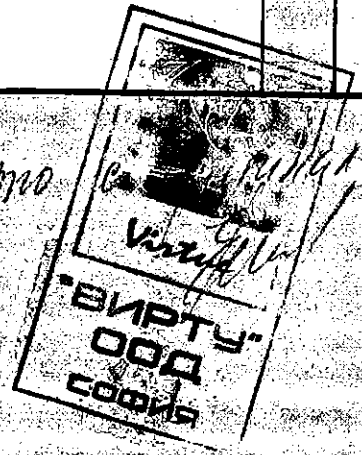
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0610	3840,46
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620	—

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
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	
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 (чл.42, ал.1)	7060	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1)	7070	
8	*(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)	7140	
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150	
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160	
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170	
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	
19	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	

№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	
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 (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	
8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
10	Приходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
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	



				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 6)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	—
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8163	
20	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200	—	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	—	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	—

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	3840,46
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	—
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	384,05

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)*	Вярно с оригинала					

Причината за корекцията се описва поотделно за съответните [illegible] 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 [illegible], 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	—
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	384,05
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	—

Vestnik "ВИРТУ" ООД СОФИЯ

22	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 20 – р. 21)*	2200	384,05
23	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2300	–
24	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2400	1186,00
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	801,95
	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):* БУЛСТАТ Банка..... IBAN..... BIC.....	2720	☐

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

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2007г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2007г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	Всичко *(от р.1 до р.7)*				
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)*	–			

Вярно с оригинала
"ВИРТУ" ООД
София

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.

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.	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 *(сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)*	

Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Преоценъчен резерв в данъчния амортизационен план към 31.12.2006г.	
2	Избран ред за отписване на преоценъчния резерв	X
2.1	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)*	
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. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *имат корекция 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 тяхният й 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 в 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 посочването 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 всяко отделно 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 данъчни кредити, в колона 3.1 на тази справка 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 колонките, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

Част VII – Данък върху разходите

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

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

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, 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.	2.



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Св. Дайчева 8

Попълва се от платеца на дохода

Наименование/Име „Вирту" ООД
ЕИК по БУЛСТАТ/Сл.номер 131303046
Адрес за кореспонденция гр. Бяла, ул. „Сива река" бл. 29, вх. А, ап. 20, ет. 7 тел. 8455413
Изх.№ на справката 1 / 20.11 2008 год.
Справката съдържа 1 бр. страници

Попълва се от приходната администрация

Териториална дирекция на НАП Бургас
Входящ № на справката 0291 / 25.03 2008 год.

СПРАВКА ЗА ФИЗИЧЕСКИТЕ ЛИЦА, НА КОИТО ПРЕЗ 2007 Г. СА ИЗПЛАТЕНИ ДОХОДИ, РАЗЛИЧНИ ОТ ДОХОДИ ОТ ТРУДОВИ ПРАВООТНОШЕНИЯ И ПЕНСИИ

През 2007 година изплатихме на физически лица доходи, различни от доходи от трудови правоотношения и пенсии, както следва:

№	ЧФЛ*	И**	ЕГН /ЛНЧ или служебен номер/***	Собствено име, презиме и фамилно име	Адрес в чужбина		Изплатена сума (лева)	Удържан данък (лева)	Доход	
					Държава	Населено място, улица, №			Код	Вид
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	не	-	7402036611	Венелин Георгиев Димов	-	-	2312,50	187,50	01	Т. договор

Вярно с оригинала



Получател:	ТД НАП
Отчетна единица:	Фирту ООД
Гр. (с.)	София
Община	Подуяне

ЕИК [redacted]

1	3	1	3	0	3	0	1	0		

"ВИРТУ" ООД СОФИЯ

ГОДИШЕН ОТЧЕТ НА ПРЕДПРИЯТИЯТА, НЕСЪСТАВЯЩИ БАЛАНС ЗА 2007 ГОДИНА

Показатели	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. ПРИХОДИ (I + II)	1800	10	24
I. Приходи от обичайна (цялостна) дейност (1 + 2 + 3)	1600	10	24
1. Нетни приходи от продажби на:	1610	10	24
Продукция	1551	–	–
Стоки	1552	–	–
Материали	1553	–	–
Услуги	1560	10	24
Дълготрайни материални и нематериални активи	1554	–	–
Други	1556	–	–
2. Приходи от финансирания	1620	–	–
в т. ч. от правителството	1621	–	–
3. Финансови приходи	1700	–	–
в т. ч. лихви от свързани предприятия	1711	–	–
II. Извънредни приходи	1750	–	–
Б. РАЗХОДИ (I + II)	1350	7	16
I. Разходи за обичайна (цялостна) дейност (1 + 2 + 3)	1300		
1. Разходи по икономически елементи за:	1100		–
Материали	1120		
Външни услуги	1130	7	10
в т. ч. суми по граждански договори и хонорари	3315	2	4
от тях платени на наетите лица по граждански договор, работещи само във фирмата	3331	–	–
Амортизации	1160	–	2
Възнаграждения	1140	–	–
Осигуровки и надбавки	1150	–	–
Други разходи	1170	–	–
2. Суми с корективен характер	1000	–	–
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за угояване и дълготрайни материални и нематериални активи)	1010	–	–
- стоки	6100	–	–
- материали	6200	–	–
- млади животни и животни за угояване	6300	–	–
- дълготрайни активи	6400	–	–
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	1020	–	–
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	1030	–	–
Приплоди и прираст на животни	1040	–	–
Други суми с корективен характер	1050	–	–
3. Финансови разходи	1200	–	–
II. Извънредни разходи	1250	–	–
В. Счетоводна печалба/загуба	1410	3	9
III. Разходи за данъци	1450	–	1
Г. Печалба/загуба	1860	3	8

Раздел I. Справка 1. Заети лица

[redacted]	Код на реда	Среден годишен брой	Разходи за възнаграждения (без обезщетенията по КТ) - левове
		всичко	всичко
а	б	1	2
Наети лица по договор за управление и контрол (без тези, включени в код 112 и 114)	110		
Работещи собственици	111		
Наети по трудов договор	112		
в т. ч. работещи по четири и под четири часа	113		
Наети по граждански договор	114	1	1 500
в т. ч. работещи само във фирмата	115		
от код 115 - жени	1151		
Пенсионери от всички заети във фирмата	116		X
от тях в трудоспособна възраст	117	1	X
Неплатени семейни работници	118		X
Отработени човекодни от всички наети по трудов договор (код 112) през годината	119		X
в т. ч. от наетите на непълно работно време (код 113)	1191		X
Отработени човекочасове от наетите по трудов договор (код 112) през годината	120		X
в т. ч. от наетите на непълно работно време (код 113)	1201		X
Отработени човекодни от наетите по граждански договор (код 115), работещи само във фирмата	1150		X
Отработени човекочасове от наетите по граждански договор (код 115), работещи само във фирмата	1152		X

В справка 1 кол. 1 за код от 110 до 117 се посочва средния годишен брой на заетите, изчислен по следната формула:

Среден годишен брой заети = сумата от броя на заетите за всеки месец / 12 (брой на месеците в годината)

Пример: Във фирма Х от м. март са назначени 2 души, през септември са назначени още двама души до края на годината.

Среден годишен брой заети = (10 х 2) + (4 х 2) / 12 = 28 / 12 = 2,33 ⇒ 2

На код 110 се посочва броя на лицата и разходите за възнаграждения на наетите по договор за управление и контрол.
На код 111 се посочва броя на работещите собственици, които участват пряко в управлението на дейността на фирмата (тук не се включват съдружниците, които получават само дивиденти за дялово участие).
На код 112 се посочват лицата, наети по трудов [redacted] съгласно Кодекса на труда.
На код 113 кол. 1 се посочват лицата, наети на не[redacted]еме, приравнени към пълна заетост.
Например: две лица, назначени на полудневна ра[redacted] се посочат като една бройка. Тези лица се посочват като една бройка и на код 112.
На код 114 се посочват лицата, които имат сключ[redacted]говор и не са по трудов договор при същия работодател.
На код 115 се посочват тези лица от код 114, които не работят при друг работодател.
Независимо, че са посочени на някой от кодовете 110, 111, 112, 114 и 118, заетите пенсионери се посочват и на код 116, а на код 117 - само тези от тях, които са в трудоспособна възраст.
В кол. 2 се посочват начислените суми за възнаграждения за труда в левове - цели числа.
За отработен човекоден се счита всяко явяване на работа, независимо от продължителността на отработеното време.
В отработените човекочасове се включват всички [redacted] отработени от лицата редовни и извънредни часове.

Вярно с оригинала

Раздел II. Справка 2. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Код на реда	Общо хил. лв.	В това число - хил. лв.				
			земи	сгради	машини и съоръжения	транспортни средства	програмни продукти
а	б	1	2	3	4	5	6
ДМА по отчетна стойност към 31.12.2006 г.	210		X	X	X	X	X
ДМА по отчетна стойност към 31.12.2007 г.	220						X
Разходи за придобиване на ДМА през 2007 г.	230						X
Придобити ДМА през 2007 г.	240						X
Разходи за придобиване на НДМА през 2007 г.	250		X	X	X	X	

В справка 2 на кодове 210 и 220 се посочва стойността, записана в инвентарната книга или в счетоводните регистри на собствените ДМА.

На код 230 се посочва в хил. левове стойността на направените през годината разходи за закупуване и строителство на дълготрайни материални активи.

На код 240 се посочва в хил. левове стойността на всички придобити през годината ДМА чрез закупуване и чрез въведени в действие строителни обекти по реда на Наредба № 2 на Министерството на регионалното развитие и благоустройството.

На код 250 се посочва в хил. левове стойността на разходите за придобиване на нематериални дълготрайни активи.

Раздел II. Справка 3. Материални запаси

(хил. левове)

	Код на реда	31.12.2007 г.	31.12.2008 г.
а	б	1	2
Материални запаси	0070		
Материали	0071		
Продукция	0072		
Стоки	0073		
Млади животни и животни за угояване	0074		
Дребни продуктивни животни	0075		
Незавършено производство	0076		
Други материални запаси	0077		

В справка 3 се посочва стойността на материалните запаси.

Раздел III. Справка 4. Търговски обекти за продажби на дребно към 31.12.2007 г.

Вид и стокова специализация на търговските обекти	Код (попълва се в ТСБ)	Брой
а	б	1

Справка 4 се попълва от всички отчетни единици, които към края на 2007 г. са извършвали продажби на дребно в стопанисвани от тях търговски обекти (постоянно действащи, сезонни и в ремонт до 1 месец) с различна форма на организация - магазини и павилиони, будки и сергии, подвижни обекти за разносна и развозна търговия (вкл. автомати), складове - магазини, бензиностанции и газостанции. Павилионите са обекти от лека конструкция (метална, панелна и др.), които, както и магазините, притежават търговска зала. Ако част от площта на големите магазини е наета от друго юридическо или физическо лице за осъществяване на продажби, тази част се счита за самостоятелен магазин. Стоковата специализация на един магазин (павилион) се определя съобразно преобладаващия дял (над 1/3) на продажбите от определената стокова група, в стойността на всички продажби за отчетния период. Ако никоя от продаваните стокови групи не формира такъв дял, обектът се определя като неспециализиран магазин с разнообразни хранителни стоки (вкл. супермаркети) или с разнообразни нехранителни стоки (вкл. универсални магазини).

Будките представляват търговски обекти за продажби на дребно без търговска зала. Това е определящият признак за класифицирането им като такива, без значение какъв вид стока се продава в тях.

Броят на всички стопанисвани обекти от един вид стокова специализация се записва на един ред.

Раздел IV. Справка за предприятието през 2007 година

Адрес за контакт с предприятието:

Област	София - град	Община	Подуяне	Район *	
Град/село		Код по ЕКАТТЕ **		Пощенски код	1517
Улица	ул. Бизерта			Номер	
Булевард				Блок	29
ЖК	ул. Сухо реке			Вход	А
Електронна поща				Етаж	7
Мобилен телефон				Апартамент	20
Телефони ***	8153415			Пощ. кутия	

Населено място, в което предприятието извършва дейността си:

Област	София - град	Община	Подуяне
Град/село	София	Код по ЕКАТТЕ**	

Икономическа дейност:

№	Дейности, които е извършвало предприятието	Относителен дял на приходите от продажби в % ****	Код по НКИД - 2003
1	Книгоразпространение	100 %	
2			
3			
4			

* Попълва се само за [illegible], Варна и Пловдив;

** Попълва се от ТСБ;

*** В първата клетка се [illegible] национално избиране, а във втората - номера на телефона;

**** Попълва се в цели [illegible]

Дата: 25.03.2008 г. Ръководител: Екатерина Богданова Хубаши

(име, презиме, фамилия) (подпис) м.п.

Вярно с оригинала

"ВИРТУ" ООД СОФИЯ

Съставител: Цветослав Стефанов Хубаши

(име, презиме, фамилия) (подпис)

"ВИРТУ" ООД СОФИЯ