# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СОФИЯ ИНВЕСТ"ЕООД

адрес България, гр. СОФИЯ, Ж.К.СЛАТИНА, БЛ.81/ПАРТЕР-ЗАДЕН ДВОР/

за 01.01.2007 - 31.12.2007

| Наименование на разходите | Сума (хил. лева) текуща година | предходна година |
|---|---|---|
| а | 1 | 2 |
| **А. Разходи за обичайна дейност** | | |
| ***I.Разходи по икономически елементи*** | | |
| 1 Разходи за материали | 13 | 0 |
| 2 Разходи за външни услуги | 24 | 0 |
| 3 Разходи за амортизации | 0 | 0 |
| 4 Разходи за възнаграждения | 10 | 0 |
| 5 Разходи за осигуровки | 3 | 0 |
| 6 Други разходи | 0 | 0 |
| в т.ч | | |
| - обезценка на активи | 0 | 0 |
| - провизии | 0 | 0 |
| ***Общо за група I:*** | ***50*** | ***0*** |
| ***II. Суми с корективен характер*** | | |
| 1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция) | 58 | 0 |
| 2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин | 0 | 0 |
| 3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство | 0 | 0 |
| 4 Приплоди и прираст на животни | 0 | 0 |
| 5 Други суми с корективен характер | 0 | 0 |
| ***Общо за група II:*** | ***58*** | ***0*** |
| ***III.Финансови разходи*** | | |
| 1 Разходи за лихви | 0 | 0 |
| в т.ч.лихви към свързани предприятия | 0 | 0 |
| 2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти | 0 | 0 |
| 3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 0 | 0 |
| 4 Други разходи по финансови операции | 1 | 0 |
| ***Общо за група III:*** | ***1*** | ***0*** |
| **Б.Общо разходи за дейността (I+II+III)** | **109** | **0** |
| **В.Печалба от обичайна дейност** | **0** | **0** |
| ***IV.Извънредни разходи*** | ***0*** | ***0*** |
| **Г.Общо разходи (Б+IV)** | **109** | **0** |
| **Д.Счетоводна печалба** | **0** | **0** |
| ***V.Разходи за данъци*** | ***0*** | ***0*** |
| - Данъци от печалбата | 0 | 0 |
| - Други | 0 | 0 |
| **Е.Печалба (Д-V)** | **0** | **0** |
| **Всичко (Г+V+Е)** | **109** | **0** |

| Наименование на приходите | Сума (хил. лева) текуща година | предходна година |
|---|---|---|
| а | 1 | 2 |
| **А.Приходи от обичайна дейност** | | |
| ***I.Нетни приходи от продажби на:*** | | |
| 1 Продукция | 23 | 0 |
| 2 Стоки | 69 | 0 |
| 3 Услуги | 1 | 0 |
| 4 Други | 0 | 0 |
| ***Общо за група I:*** | ***93*** | ***0*** |
| ***II.Приходи от финансирания*** | ***0*** | ***0*** |
| ***в т.ч.от правителството*** | ***0*** | ***0*** |
| ***III.Финансови приходи*** | | |
| 1 Приходи от лихви | 0 | 0 |
| в т.ч.лихви от свързани предприятия | 0 | 0 |
| 2 Приходи от участия | 0 | 0 |
| в т.ч.дивиденти | 0 | 0 |
| 3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти | 0 | 0 |
| 4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 0 | 0 |
| 5 Други приходи от финансови операции | 0 | 0 |
| ***Общо за група III:*** | ***0*** | ***0*** |
| **Б.Общо приходи от дейността (I+II+III)** | **93** | **0** |
| **В.Загуба от обичайна дейност** | **16** | **0** |
| ***IV.Извънредни приходи*** | ***0*** | ***0*** |
| **Г.Общо приходи (Б+IV)** | **93** | **0** |
| **Д.Счетоводна загуба** | **16** | **0** |
| **Е. Загуба (Д+V)** | **16** | **0** |
| **Всичко (Г+Е)** | **109** | **0** |

Дата:

Съставител: ..... .....

Ръководител: .....

"СОФИЯ ИНВЕСТ"

# БАЛАНС

на *"СОФИЯ ИНВЕСТ"ЕООД*

адрес *България, гр. СОФИЯ, Ж.К.СЛАТИНА, БЛ.81/ПАРТЕР-ЗАДЕН ДВОР/*

към *31.12.2007*

## АКТИВ

| Раздели, групи, статии | | Сума (хил.лева) текуща година | предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **А.** | **Дълготрайни (дългосрочни) активи** | | |
| ***I.*** | ***Дълготрайни материални активи*** | | |
| | Земи (терени) | 0 | 0 |
| | Сгради и конструкции | 37 | 0 |
| | Машини и оборудване | 29 | 0 |
| | Съоръжения | 0 | 0 |
| | Транспортни средства | 0 | 0 |
| | Основни стада | 0 | 0 |
| | Други дълготрайни материални активи | 1 | 0 |
| | Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи | 0 | 0 |
| | ***Общо за група I:*** | ***67*** | ***0*** |
| ***II.*** | ***Дълготрайни нематериални активи*** | | |
| | Права върху собственост | 0 | 0 |
| | Програмни продукти | 0 | 0 |
| | Продукти от развойна дейност | 0 | 0 |
| | Други дълготрайни нематериални активи | 0 | 0 |
| | ***Общо за група II:*** | ***0*** | ***0*** |
| ***III.*** | ***Дългосрочни финансови активи*** | | |
| | Дялове и участия, в т. ч. във: | 0 | 0 |
| | - дъщерни предприятия | 0 | 0 |
| | - смесени предприятия | 0 | 0 |
| | - асоциирани предприятия | 0 | 0 |
| | - други предприятия | 0 | 0 |
| | Инвестиционни имоти | 0 | 0 |
| | Други дългосрочни ценни книжа | 0 | 0 |
| | Дългосрочни вземания, в т. ч.: | 0 | 0 |
| | - от свързани предприятия | 0 | 0 |
| | - търговски заеми | 0 | 0 |
| | - други дългосрочни вземания | 0 | 0 |
| | ***Общо за група III:*** | ***0*** | ***0*** |
| ***IV.*** | ***Търговска репутация*** | | |
| | Положителна | 0 | 0 |

## ПАСИВ

| Раздели, групи, статии | | Сума (хил. лева) текуща година | предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **А.** | **Собствен капитал** | | |
| ***I.*** | ***Основен капитал*** | | |
| | Записан капитал | 5 | 0 |
| | Невнесен капитал | 0 | 0 |
| | Изкупени собствени акции | 0 | 0 |
| | ***Общо за група I:*** | ***5*** | ***0*** |
| ***II.*** | ***Резерви*** | | |
| | Премии от емисия | 0 | 0 |
| | Резерв от последващи оценки | 0 | 0 |
| | Целеви резерви | 0 | 0 |
| | - в т.ч. Общи резерви | 0 | 0 |
| | - в т.ч. Специализирани резерви | 0 | 0 |
| | - в т.ч. Други резерви | 0 | 0 |
| | ***Общо за група II:*** | ***0*** | ***0*** |
| ***III.*** | ***Финансов резултат*** | | |
| | Натрупана печалба (загуба) | (3) | 0 |
| | - в т.ч. Неразпределена печалба | 31 | 0 |
| | - в т.ч. Непокрита загуба | (33) | 0 |
| | Текуща печалба (загуба) | (16) | 0 |
| | ***Общо за група III:*** | ***(19)*** | ***0*** |
| **Общо раздел А:** | | **(14)** | **0** |
| **Б.** | **Дългосрочни пасиви** | | |
| ***I.*** | ***Дългосрочни задължения*** | | |
| | Задължения към свързани предприятия | 0 | 0 |
| | Задължения към финансови предприятия | 93 | 0 |
| | - в.т.ч. към банки | 0 | 0 |
| | Задължения по търговски заеми | 0 | 0 |
| | Задължения по облигационни заеми | 0 | 0 |
| | Отсрочени данъци | 0 | 0 |
| | Други дългосрочни задължения | 0 | 0 |
| | ***Общо за група I:*** | ***93*** | ***0*** |
| ***II.*** | ***Приходи за бъдещи периоди и финансиране*** | ***0*** | ***0*** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Отрицателна | 0 | 0 |
| | ***Общо за група IV:*** | ***0*** | ***0*** |
| ***V.*** | ***Разходи за бъдещи периоди*** | ***0*** | ***0*** |
| **Общо раздел А:** | | **67** | **0** |
| **Б.** | **Краткотрайни (краткосрочни ) активи** | | |
| ***I.*** | ***Материални запаси*** | | |
| | Материали | 0 | 0 |
| | Продукция | 0 | 0 |
| | Стоки | 0 | 0 |
| | Млади животни и животни за угояване | 0 | 0 |
| | Дребни продуктивни животни | 0 | 0 |
| | Незавършено производство | 0 | 0 |
| | Други материални запаси | 0 | 0 |
| | ***Общо за група I:*** | ***0*** | ***0*** |
| ***II.*** | ***Краткосрочни вземания*** | | |
| | Вземания от свързани предприятия | 0 | 0 |
| | Вземания от клиенти и доставчици | 0 | 0 |
| | Вземания по предоставени търговски заеми | 0 | 0 |
| | Съдебни и присъдени вземания | 0 | 0 |
| | Данъци за възстановяване | 1 | 0 |
| | Други краткосрочни вземания | 0 | 0 |
| | ***Общо за група II:*** | ***1*** | ***0*** |
| ***III.*** | ***Краткосрочни финансови активи*** | | |
| | Финансови активи в свързани предприятия | 0 | 0 |
| | Изкупени собствени дългови ценни книжа | 0 | 0 |
| | Краткосрочни ценни книжа | 0 | 0 |
| | Благородни метали и скъпоценни камъни | 0 | 0 |
| | Други краткосрочни финансови активи | 0 | 0 |
| | ***Общо за група III:*** | ***0*** | ***0*** |
| ***IV.*** | ***Парични средства*** | | |
| | Парични средства в брой | 18 | 0 |
| | Парични средства в безсрочни депозити | 0 | 0 |
| | Блокирани парични средства | 0 | 0 |
| | Парични еквиваленти | 0 | 0 |
| | ***Общо за група IV:*** | ***18*** | ***0*** |
| | ***Разходи за бъдещи периоди*** | ***0*** | ***0*** |
| **Общо за раздел Б:** | | **19** | **0** |
| **Сума на активи (А+Б)** | | **86** | **0** |
| **В.** | **Условни активи** | **0** | **0** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Общо за раздел Б:** | | **93** | **0** |
| **В.** | **Краткосрочни пасиви** | | |
| ***I.*** | ***Краткосрочни задължения*** | | |
| | Задължения към свързани предприятия | 0 | 0 |
| | Задължения към финансови предприятия | 0 | 0 |
| | - в.т.ч. към банки | 0 | 0 |
| | Задължения към доставчици и клиенти | 0 | 0 |
| | Задължения по търговски заеми | 0 | 0 |
| | Задължения към персонала | 0 | 0 |
| | Задължения към осигурителни предприятия | 7 | 0 |
| | Данъчни задължения | 0 | 0 |
| | Други краткосрочни задължения | 0 | 0 |
| | Провизии | 0 | 0 |
| | ***Общо за група I:*** | ***7*** | ***0*** |
| ***II.*** | ***Приходи за бъдещи периоди и финансирания*** | ***0*** | ***0*** |
| **Общо раздел В:** | | **7** | **0** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Сума на пасива (А+Б+В)** | | **86** | **0** |
| **Г.** | **Условни пасиви** | **0** | **0** |

Дата: ..... Съставител: ..... Ръководител: .....

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1010

# ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

| *Попълва се от приходната администрация* | |
|---|---|
| *Териториална дирекция на НАП* | 2214 - ИЗТОК |
| *Входящ № и дата* | |
| *Орган по приходите, приел декларацията* | */име и фамилия, подпис/* |

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

## Част I – Данни за декларацията

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Декларацията се подава:** | | | | | |
| **1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО** *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.* | | | | | ☒ |
| **1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО** *Коригиращата декларация се попълва 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** | 31-12-2007 | |

## Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.ЕИК по БУЛСТАТ/ Идентификационен № по ЗТР** | | | | | | | | | |
| 0 | 3 | 0 | 4 | 1 | 6 | 3 | 5 | 3 | |
| **2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)* | | | | | | | | | |
| СОФИЯ-ИНВЕСТ | | | | | | | | | |
| 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.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: БЪЛГАРИЯ | | 6.2 Област: СОФИЯ-ГРАД | | 6.3 Община: СТОЛИЧНА | | 6.4. Населено място (гр./с.): С.ЖЕЛЕЗНИЦА | | 6.6 пощенски код: 1775 |
| | 6.5 Улица, №, ж.к., бл., вх., ап: УЛ.ЛЮЛЯК 25А | | | | | | | | |
| | 6.7. Телефон | | 6.8. Факс | | 6.9. E-mail | | | 6.10 Интернет страница | |

**За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс**

| 7. Адрес за кореспонденция | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Адресът съвпада с този по т. 6 ☐ (ако сте отбелязали с „X", не попълвайте тази точка) | 7.1. Държава: БЪЛГАРИЯ | 7.2 Област: СОФИЯ-ГРАД | 7.3 Община: СТОЛИЧНА | 7.4. Населено място (гр./с.): СОФИЯ | 7.5 Пощенски код: 1574 |
| 7.5 Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: Ж.К.СЛАТИНА,БЛ.81 | | | | | |
| 7.7 Телефон: 0888318392 | 7.8 Факс: | 7.9. E-mail: | | | |
| 8. Данните за представляващия | 8.1.1 Име, презиме, фамилия: СНЕЖАНКА ТОДОРОВА КРЪСТЕВА | | | 8.1.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП: 5705086655 | |

При недостиг на място за попълване на някой от реквизите, 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 | | | |
| Име | | Презиме | | Фамилия | |
| Постоянен адрес на упълномощеното лице: Област | | Община | Населено място | Пощенски код | |
| Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. | | | | | |
| Телефон | Факс | e-mail | | | |
| Подпис на упълномощеното лице: | | | | | |

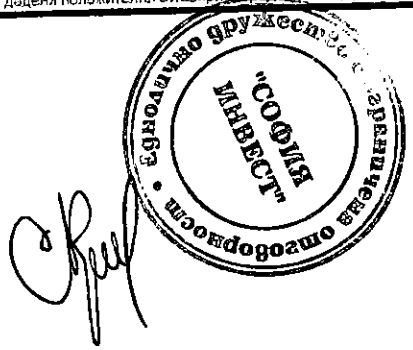
## Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1.Код на основната дейност | 5530 | 2.Наименование на дейността | Ресторанти |
| 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 избен 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 попълва 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.




**За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.**

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

| № | Вид<br>*(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), облжени 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)* | ☐ |

*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**<br>*(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)* | 0100 | **92647.84** |
| 2 | **ОБЩО РАЗХОДИ**<br>*(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)* | 0200 | **108785.36** |
| | **СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ** (р.1 – р.2)<br>***/Ако получената разлика е по-голяма от 0, попълнете ред 3.1;***<br>***Ако получената разлика е по-малка или равна на 0, попълнете ред 3.2/*** | | |
| 3.1 | **СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА** | 0310 | |
| 3.2 | **СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА** | 0320 | **16137.52** |
| | **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 | **0.00** |
| 5 | Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване ***(посочете сумата от ред 8 на Справка 1)*** | 0500 | **0.00** |
| | **СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ**<br>***(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)***<br>***/Ако получената разлика е по-голяма от 0, попълнете ред 6.1;***<br>***Ако получената разлика е по-малка или равна на 0, попълнете ред 6.2/*** | | |
| 6.1 | **ПОЛОЖИТЕЛЕН** | 0610 | |
| 6.2 | **ОТРИЦАТЕЛЕН** | 0620 | **16137.52** |

**ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ**

***(Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите се посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума, трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)***

| № | А. УВЕЛИЧЕНИЯ | ШИФЪР | СУМА | № | Б. НАМАЛЕНИЯ | ШИФЪР | СУМА |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2) | 7010 | 0.00 | 1 | ***(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)***<br>Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1) | 8010 | 0.00 |
| 2 | Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1) | 7020 | 0.00 | 2 | Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2) | 8020 | 0.00 |
| 3 | Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65) | 7030 | 0.00 | 3 | Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65) | 8030 | 0.00 |
| 4 | Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34) | 7040 | 0.00 | 4 | Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34) | 8040 | 0.00 |
| 5 | Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35) | 7050 | 0.00 | 5 | Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.: | 8050 | 0.00 |
| | | | | 5.1 | на вземания (чл.37) | 8051 | 0.00 |
| 6 | Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1) | 7060 | 0.00 | 6 | Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.3) | 8060 | 0.00 |
| | | | | 7 | Приходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.4) | 8070 | 0.00 |

"СОФИЯ ИНВЕСТ"

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7 | Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1) | 7070 | 0.00 | 8 | Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2) | 8080 | 0.00 |
| | | | | 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 | 0.00 |
| | | | | 10 | Приходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4) | 8100 | 0.00 |
| 8 | *(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1 ) | 7080 | 0.00 | 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 | 0.00 |
| 9 | Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2 ) | 7090 | 0.00 | 12 | Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1) | 8120 | 0.00 |
| 10 | Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1) | 7100 | 0.00 | 13 | Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29) | 8130 | 0.00 |
| 11 | Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2) | 7110 | 0.00 | | | | |
| 12 | Разход за данък по чл. 78, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4) | 7120 | 0.00 | | | | |
| 13 | Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5) | 7130 | 0.00 | | | | |
| 14 | Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1) | 7140 | 0.00 | | | | |
| 15 | Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2) | 7150 | 0.00 | | | | |
| 16 | Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3) | 7160 | 0.00 | | | | |
| 17 | Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4) | 7170 | 0.00 | | | | |
| 18 | Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.28, т.6) | 7180 | 0.00 | | | | |
| 19 | *(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО) | 7190 | 0.00 | | | | |
| | | | | 14 | Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1) | 8140 | 0.00 |
| | | | | 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 | 0.00 |
| | | | | 16 | *(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 5)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.: | 8160 | 0.00 |
| | | | | 16.1 | данъчна загуба от източник в страната | 8161 | 0.00 |
| | | | | 16.2 | данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия" | 8162 | 0.00 |
| | | | | 16.3 | данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит" | 8163 | 0.00 |
| 20 | **Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1** | 7200 | 0.00 | 17 | **Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1** | 8170 | 0.00 |
| 7 | **ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/ | 0700 | 0.00 | 8 | **ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/ | 0800 | 0.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ** *(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б)* /Ако получената разлика е по-голяма от 0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е по-малка или равна на 0, попълнете ред 9.2/ | | |
| 9.1 | **ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА** | 0910 | **0.00** |
| 9.2 | **ДАНЪЧНА ЗАГУБА** | 0920 | **16137.52** |
| 10 | **ДАНЪЧНА СТАВКА** | 1000 | **10%** |
| 11 | **ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)* | 1100 | **0.00** |
| | **ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА** | | |
| | **ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за който се прилага метода "Освобождаване с прогресия"** | | |
| 12.1 | **Данъчна печалба** | 1210 | **0.00** |
| 12.2 | **Данъчна загуба** | 1220 | **0.00** |

**За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 0.00 |
| 14 | **ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода"Освобождаване с прогресия"** *(р. 13 х р. 10)* | 1400 | 0.00 |
| 15 | **РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА** | 1500 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |

**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: 1.

*Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.*

** Тази колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допуснати, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.*

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 17.1 | **КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ** | | 1710 | 0.00 |
| 17.2 | **КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ** | | 1720 | 0.00 |
| 18 | **ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)* | ☐ Да | 1800 | 0.00 |
| 19 | **НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)* | ☐ Да | 1900 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 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 записват нула)* | | 2100 | 0.00 |
| 22 | **ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 20 – р. 21)* | | 2200 | 0.00 |
| 23 | **НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ** | | 2300 | 0.00 |
| 24 | **НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА** | | 2400 | 0.00 |
| 25 | **ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3** | | 2500 | 0.00 |

**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 | 0.00 |
| 26.2 | **РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)* | 2620 | 0.00 |

**В случай, че е попълнен ред 26.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения данък, като попълните или ред 27.1 или ред 27.2**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 27.1 | **Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО** | 2710 | чл.94 ☐ чл.217 ☐ |
| 27.2 | **Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК** *(в случай, че на този ред сте отбелязали с „х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка):* | 2720 | ☐ |

**БУЛСТАТ** ☐☐☐☐☐☐☐☐☐

БАНКА: ..... IBAN: ..... BIC: .....

Акционерно дружество с ограничена отговорност "СОФИЯ ИНВЕСТ"

**За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.**

## 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 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 3 | Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване | 0.00 |
| 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)*** | 0.00 |
| 5 | Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 7 | Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване | 0.00 |
| 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)*** | 0.00 |

## Справка 2 – Амортизируеми активи

| № | Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО | Годишна данъчна амортизация за 2007 г. | Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2007 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Данъчна амортизируема стойност | Начислена данъчна амортизация | Данъчна стойност |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Категория I | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Категория II | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | Категория III | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | Категория IV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Категория V | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Категория VI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7 | Категория VII | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | **Всичко:** *(от р.1 до р.7)* | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 | Корекции | X | **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. | |
| 9.1 | Увеличение съгласно чл.62, ал.4 | 0.00 | | | |
| 9.2 | Намаление, в т.ч.: | 0.00 | | | |
| 9.2.1 | - съгласно чл.62, ал.4 | 0.00 | | | |
| 9.2.2 | - съгласно чл.59, ал.2 | 0.00 | | | |
| 10 | **Годишни данъчни амортизации** ***(р.8 + р.9.1 – р.9.2)*** | 0.00 | | | |

## Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

| № | ПОКАЗАТЕЛИ | СУМА |
|---|---|---|
| 1 | Счетоводен финансов резултат | 0.00 |
| 2 | Общ размер на приходите от лихви | 0.00 |
| 3 | Общ размер на разходите за лихви | 0.00 |
| 4 | Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви **(р. 1 – р. 2 + р. 3)** | 0.00 |
| 5 | Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3 | 0.00 |
| 6 | **0,75 х ред 4,** когато сумата по ред 4 е положителна величина **или нула,** сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина | 0.00 |
| 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)*** | 0.00 |
| 7.2 | - получената разлика е отрицателна величина | 0.00 |
| 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. | 0.00 |
| 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)*** | 0.00 |

"СОФИЯ ИНВЕСТ"

**За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.**

## Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

| № | ПОКАЗАТЕЛИ | СУМА |
|---|---|---|
| 1 | Преоценъчен резерв в данъчния амортизационен план към 31.12.2006г. | 0.00 |
| 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)* | 0.00 |
| 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)* | 0.00 |
| 2.3 | Отписване на всички активи от данъчния амортизационен план ( **§ 10, ал.5** от ПЗР на ЗКПО), както следва: *(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. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | 2003 г. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | 2004 г. | 0.00 | 0.00 | 36372.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 36372.05 | 0.00 |
| 4 | 2005 г. | 0.00 | 0.00 | 2050.47 | 0.00 | 38422.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 38422.52 | 0.00 |
| 5 | 2006 г. | 5200.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 38422.52 | 0.00 | 5200.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33222.25 | 0.00 |
| 6 | 2007 г. | 0.00 | 0.00 | 16137.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49359.75 | 0.00 |

*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 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 тълният 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.*

*4. 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.*

*5. 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).*

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

*7. 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.*

*8. 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 | 0.00 | 10% | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.: | 0.00 | 10% | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.1 | *- по чл.204, т.2, б. "а" - доброволно осигуряване и/или застраховане* | 0.00 | 10% | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.2 | *- по чл.204, т.2, б. „б" - ваучери за храна* | 0.00 | 10% | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.3 | *- всички останали* | 0.00 | 10% | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства | 0.00 | 10% | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

*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.* |
|---|---|---|

"СОФИЯ ИНВЕСТ"

**За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.**