



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	Бургас
Входящ № и дата	0200008427/ 27.03.08
Орган по приходите, приел декларацията	Ганга Кирисева Име и фамилия, подпис

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

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 на корекциите може да засяга само част от декларациите. Коемто 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	Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответните закони за разпореждане, по които е извършено преобразуването.		
1.4.2. данни за правопреемника, 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	от дата	до дата
	01.01.2008	31.12.2008
Посочете съответния данъчен период, за който се подава декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)		

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

Част II – Автоматифицирани данни за данъчно задължено лице									
1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР			2. Наименование (посочилите наименованията съгласно акта за възникване)						
831808817			"Роза турс" ЕООД гр. Бургас						
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. Неидентифицирано 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	
6.1. Държава		България		6.2. Област		Бургаска		6.3. Община	
								Бургас	
6.4. Населено място (гр./с.)								Бургас	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., ет. ет.								гр. "Янко Конитов" №4	
7. Адрес за кореспонденция		Адресът съпада с този по т. 6		☒		7.1. Държава		7.2. Област	
		Адресът не съпада с този по т. 6							
7.3. Община				7.4. Населено място (гр./с.)					
8.1. Телефон		8.2. Факс		8.3. Е-мейл		8.4. Интернет страница			
9.1. Име, презиме, фамилия		Светла Минчева Михалева		9.2. ЕГН/ИДН/Общият № от реждателите на НЛП		7304227038			
9.3. Име, презиме, фамилия				9.4. ЕГН/ИДН/Общият № от реждателите на НЛП					

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълнете само частта, декларацията се подава от упълномощеното лице	ЕГН/ПНЧ/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
	Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		Пощенски код	
	Телефон	Факс	e-mail	
Подпис на упълномощеното лице:				

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	7400	2. Наименование на дейността	Отдаване под наем на собствени недвижими
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒ 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		3.2. Международни счетоводни стандарти ☐ 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)		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	

Забелужка: На ред 1 и 2 в тази основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, което има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието се според класификация на икономическите дейности - КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения 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 данни от декларацията за социално и здравно осигуряване. Причината за различията 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 или ред 6, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложения № 3. При дадени положителни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложения № 2.

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

№	Вид	
	(пославатте отпечатка 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), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☒
4.	Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	☐
5.	Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит	☐
6.	Декларация за причините за разликите - в случаите по чл. 92, ал. 4 от ЗКПО	☐
7.	Други (посочете вид на документа)	
7.1.		
7.2.		

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

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

ПОКАЗАТЕЛИ		ШИФЪР	СУМА
№	2	3	4
1.	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	182 764
2.	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	141 759
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	41 002
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	

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ

(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)

Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1;

Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/

6.1 ПОЛОЖИТЕЛЕН

0610

41 002

6.2 ОТРИЦАТЕЛЕН

0620

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

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

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	38567	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	38567
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
				5.1	на вземания (чл.37)	8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060		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	
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	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	
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090		12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
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		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
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	Отписан преоценъчен резерв (с.11 от ПЗР на ЗКПО)	7190				
14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди 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				
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	38567			
8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800		38567		
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		41 002		
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920				
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000		10 %		
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100		4100.20		
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 x 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 2003*	2003	2004	2005	2006	2007
Причина за корекцията (не е изключено е недостатъчно прилагане данъчната ставка)						
Прилагането на корекцията се описва подробно за съответните години, когато прилагането на корекцията се описва общо за всички години. Ако една година се отнася за няколко години, прилагането на корекцията се описва общо за всички години. * Тази колона се попълва, когато са извършени корекции, които не са били допускани, били са били допускани, но не са били допускани по изричен указ на данъчните власти от резултат за съответните години.						
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ	1710				
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720				
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	1800				
19	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването (р. 11 или р. 14 или р. 16 + р. 17.1 - р. 17.2 - р. 18)	1900				4100.20

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 $(p. 1 - p. 2 + p. 3)$	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	$0,75 \times$ 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

[illegible][illegible]

Част VII – Данък върху разходите

(Тази част се потъква 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 щили застраховане		10 %			
2.2	- по чл.204, т.2, б."б" – ваучери за храна		10 %			
2.3	- есички останали		10 %			
3	По чл.204, т.3 – разходи свързани с експлоатация на превозни средства		10 %			

Съгласно чл. 275, ал. 3 от ЗКПО, когато се извършва заобиколно измерване на данни в зони разпоредително по чл. 204, т.3 в отприщателни величини, то се пристъпва последователно от данните с максимално допустимата дължина на данните, основан на 260 г, колонка 3 в отприщателни величини, запълната сумата със занаеминус, а в колонка 5 запълнително нула. В колонка 6 се посочва внесеният данни по подаване на декларацията. В същото, че в колонка 7 се попълни отприщателна величина, запълната сумата със занаеминус.

Подпис на представляващия
и печат:

1

12

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "РОЗА ТУРС" ЕООД гр. БУРГАС
към 31.12.2008 г.

Приложение № 1 към СС 1
Двустранина форма

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)			
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година		
	1	2		1	2		
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал				
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал				
1. Нематериални активи			II. Премии от емисии	5	5		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки				
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви				
3. Търговска репутация			1. Законови резерви				
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции				
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт				
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	393	393		
1. Заеми и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:	393	393		
- земи	5	5	V. Напълнена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	-22	-51		
- сгради	372	333	VI. Напълнена печалба (загуба) от минали години:	31	2		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	34	36	- непокрита загуба	-53	-53		
3. Съоръжения и други	73	66	Общо за група V:	-22	-51		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	37	29		

Общо за група II:		484	440	Общо за раздел А:	413	376
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група				2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции				Общо за раздел Б:		
6. Други заеми				В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност		хил. лв		до 1 година		
Общо за група III:				над 1 година		
IV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:				до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година		
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали				до 1 година		
2. Незавършено производство				над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция				до 1 година		35
- стоки				над 1 година		14
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:				до 1 година		
II. Вземания				над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		64	36	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година				до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				над 1 година		
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		

3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:				7. Други задължения, в т.ч.:			
над 1 година			7	до 1 година		104	98
Общо за група II:				над 1 година		104	98
III. Инвестиции			43	- към персонала, в т.ч.:			
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година			
2. Изкупени собствени акции				над 1 година			
номинална стойност				- осигурителни задължения, в т.ч.:			
3. Други инвестиции	хил. лв			до 1 година			
Общо за група III:				над 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.:				- данъчни задължения, в т.ч.:			
- брой				до 1 година		1	1
- в безсрочни сметки (депозити)			1	над 1 година		1	
Общо за група IV:			4	до 1 година			
Общо за раздел В:			4	над 1 година			
Г. Разходи за бъдещи периоди			68	5. Общо за раздел В, в т.ч.:		139	112
				до 1 година		139	112
				над 1 година			
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи			
				периоди, в т.ч.:			
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	552		488	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		552	488

Дата на съставяне:

20.02.2009 г.

Съставител:

/ КОИКА ТОДОРОВА /

Ръководител:

/ СВЕТЛА МИЛЧЕВА МИХАИЛОВА /



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "РОЗА ТУРС" ЕООД гр.БУРГАС
за 31.12.2008 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	А. Приходи	1	2
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	183	234
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	100	140	а) продукция		
а) суровини и материали	83	124	б) стоки	20	39
б) външни услуги	17	16	в) услуги	163	195
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	183	234
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	39	28	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	39	28	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка	39	28	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		

б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	3	36	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи	3	36	а) приходи от предприятия от група			
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	142	204	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	183	234	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове						
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1				
а) разходи, свързани с предприятия от група						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи						
Общо финансови разходи (6 + 7)		1				
8. Печалба от обичайна дейност	41	29	8. Загуба от обичайна дейност			
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	142	205	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	183	234	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	41	29	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата	4					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13. Печалба (10 - 11 - 12)	37	29	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	183	234	Всичко (Общо приходи + 11)	183	234	

Дата на съставяне: 20.02.2009 г.

Съставител:

/ КОЙКА ТОДОРОВА /

Ръководител:

Бургас / СВЕТЛА МИХАИЛОВА



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "РОЗА ТУРС" ЕООД гр. БУРГАС
за 31.12.2008 г.

Приложение № 4 към СС 1

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 собствени 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	5						393	31	53	10	376
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.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										37	37
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5						393	31	53	37	413
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5						393	31	53	37	413

Дата на съставяне: 20.02.2009 г.

Съставител: 
/ КОЙКА ТОДОРОВА /


Ръководител: 
/ СВЕТЛА МИЛЧЕВА /

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА
НА "РОЗА ТУРС" ЕООД гр. БУРГАС

2008 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	209	144	65	234	194	40
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	-3			
Платения при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	209	147	62	234	194	40
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		63	-63		41	-41
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		63	-63		41	-41

(хил. лв.)

Рыководитель:
Срстакантер:

(nwe' lpe3nwe' fawunnu)

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предишен период	
	постр-ления	платца-ния	постр-ления	платца-ния
В. Парични потоци от финансова дейност	1	2	3	4
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
Платения на задължения по лизингови договори				
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
Други парични потоци от финансова дейност				
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + В + В)	209	210	-1	234
Д. Парични средства в началото на периода			5	
Е. Парични средства в края на периода			4	

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на "РОЗА ТУРС" ЕООД гр. БУРГАС
към 31.12.2008 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Очнетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Пресечена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Пресечена стойност амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи	5			5			5								5
- сгради	377	54		431			431	44	15		59			59	372
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	42			42			42	6	2		8			8	34

(хил. лв.)

3. Свържения и други	92	29	121		121	26	22	48		48	73
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане											
Общо за група II:	516	83	599		599	76	39	115		115	484
III. Дългосрочни финансови активи											
1. Акции и дялове в предприятия от група											
2. Предоставени заеми на предприятия от група											
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия											
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия											
5. Дългосрочни инвестиции											
6. Други заеми											
7. Изкупени собствени акции											
Общо за група III:											
IV. Отсрочени данъци											
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (II + III + IV)	516	83	599		599	76	39	115		115	484

Дата на съставяне: 20.2.2009

Съставител:



/ КОЙКА ТОДОРОВА /

Ръководител:



/ СВЕТЛА МИЦЕВА-МИХАЙЛОВА /



ПРИЛОЖЕНИЕ

към Годишния финансов отчет на "РОЗА ТУРС" ЕООД за 2008г.

"РОЗА ТУРС" ЕООД е регистрирано като търговско дружество през 2004 г. с основен капитал 50 дяла по 100 лв. за всеки дял.

Дружеството осъществява следната основна дейност:
Отдаване под наем на собствен недвижим имот.

1. Определяне формата на счетоводна отчетност

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на националното търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

1.1. Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на СС № 1 – Представяне на финансови отчети и включва: Баланс в двустранна форма, Отчет за приходите и разходите в двустранна форма, Отчет за паричните потоци по прекия метод, Отчет за собствения капитал и Приложение.

1.2. Счетоводството се осъществява при спазване на следните принципи: действащо предприятие, текущо начисляване, последователност на представянето, същественост, съпоставимост между приходи и разходи, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост.

Счетоводната политика осигурява навременна и точна информация за социалните и стопански процеси в дружеството.

1.3. Дейността на дружеството се отчита, като се използват синтетични и аналитични счетоводни сметки съгласно индивидуалния сметкоплан.

2. Активи

2.1. ДМА при първоначално придобиване са оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната стойност и допълнителните разходи, и намалена с размера на начислената амортизация. Приетия стойностен праг за зачисляване на ДМА е 700 лева. След първоначалното им признаване, за последващи оценки на ДМА е приет препоръчителния подход. ДМА са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Амортизациите на ДМА и ДНА са начислявани при последователно прилагане на линейния метод на амортизация с одобрени амортизационни норми по групи активи.

Последващите разходи за поддържане ефективността на ДМА се отчитат като текущи разходи, а когато водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, се капитализират.

Към 31.12.2008 г. дружеството няма участие в капиталите на други предприятия.

2.2. Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включва в цената на придобиване разходите по продажбата и административните разходи. За материалните запаси е създадена синтетична отчетност. В края на отчетния период се извършва инвентаризация на материалните запаси.

2.3. Краткосрочните вземания се оценяват по стойност на възникване. Обезценка на вземанията през текущата година не е извършвана.

2.4. Паричните средства в лева се оценяват по номинална стойност. Закупената валута се отчита по курс на придобиване, а продадената – по курс на

продажба. Всички валутни сделки се отчитат по фиксинг на БНБ. В края на всеки месец на наличните активи и пасиви във валута се прави преоценка по заключителен курс на БНБ към последния работен ден от месеца.

2.5. Придобитите чрез финансов лизинг МПС се отчитат съгласно СС 17 – Лизинг.

3. Пасиви

3.1. Основният капитал на дружеството е записаният капитал съгласно решението на съда, който е в размер на 5000 лв. и е разпределен в 50 дяла по 100 лв. всеки.

3.2. Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойност на възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ.

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на КТ и действащото осигурително законодателство.

4. Приходи и разходи

Разходите за дейността на дружеството се отчитат по икономически елементи. Те се отнасят като текущи в момента на признаване на разхода, а тези, отнасящи се за следващи отчетни периоди, като разходи за бъдещи периоди.

Основните приходи на дружеството са от отдаване на собствени недвижими имоти под наем. Приходите се признават при извършване и документиране на сделката, като се спазва принципа на съпоставимост между приходите и разходите.

5. Финансов резултат и данъци

Счетоводният резултат на дружеството е печалба 41 х. лева. Начислен е корпоративен данък в размер на 4 х.лв., при което балансовата печалба остава в размер на 37 х.лева.

6. След датата на изготвяне на ГФО до неговото одобряване няма настъпили корегирани събития.

20.02.2009 г.

Съставител:

/ К.Тодорова /

Ръководител:

/ Светла Микалова /

