ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

СОБСТВЕНИЦИТЕ НА
„БОДИ-М-ТРАВЪЛ" ООД
ГР. ВРАЦА

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НИЕ ИЗВЪРШИХМЕ ОДИТ НА ПРИЛОЖЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА **БОДИ-М-ТРАВЪЛ ООД ГР. ВРАЦА,** ВКЛЮЧВАЩ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС КЪМ **31.12.2011 Г.** И ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ, ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ, ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА ТАЗИ ДАТА, КАКТО И ОБОБЩЕНОТО ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДРУГИТЕ ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ.

ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ОТГОВОРНОСТТА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО И ДОСТОВЕРНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ НА ТОЗИ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ СЕ НОСИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО. ТАЗИ ОТГОВОРНОСТ ВКЛЮЧВА: РАЗРАБОТВАНЕ, ВНЕДРЯВАНЕ И ПОДДЪРЖАНЕ НА СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ, СВЪРЗАНА С ИЗГОТВЯНЕТО И ДОСТОВЕРНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ, КОИТО ДА НЕ СЪДЪРЖАТ СЪЩЕСТВЕНИ НЕТОЧНОСТИ, ОТКЛОНЕНИЯ И НЕСЪОТВЕТСТВИЯ, НЕЗАВИСИМО ДАЛИ ТЕ СЕ ДЪЛЖАТ НА ИЗМАМА ИЛИ НА ГРЕШКА; ПОДБОР И ПРИЛОЖЕНИЕ НА ПОДХОДЯЩИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ИЗГОТВЯНЕ НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ, КОИТО ДА СА РАЗУМНИ ПРИ КОНКРЕТНИТЕ ОБСТОЯТЕЛСТВА.

ОТГОВОРНОСТ НА ОДИТОРА

НАШАТА ОТГОВОРНОСТ СЕ СВЕЖДА ДО ИЗРАЗЯВАНЕ НА ОДИТОРСКО МНЕНИЕ ВЪРХУ ТОЗИ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ОСНОВАВАЩО СЕ НА ИЗВЪРШЕНИЯ ОТ НАС ОДИТ. НАШИЯТ ОДИТ БЕ ПРОВЕДЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С ПРОФЕСИОНАЛНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ ОДИТОРСКИ СТАНДАРТИ. ТЕЗИ СТАНДАРТИ НАЛАГАТ СПАЗВАНЕ НА ЕТИЧНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ, КАКТО И ОДИТЪТ ДА БЪДЕ ПЛАНИРАН И ПРОВЕДЕН ТАКА, ЧЕ НИЕ ДА СЕ УБЕДИМ В РАЗУМНА СТЕПЕН НА СИГУРНОСТ ДОКОЛКО ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ НЕ СЪДЪРЖА СЪЩЕСТВЕНИ НЕТОЧНОСТИ, ОТКЛОНЕНИЯ И НЕСЪОТВЕТСТВИЯ.

ОДИТЪТ ВКЛЮЧВА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОЦЕДУРИ С ЦЕЛ ПОЛУЧАВАНЕ НА ОДИТОРСКИ ДОКАЗАТЕЛСТВА ОТНОСНО СУМИТЕ И ОПОВЕСТЯВАНИЯТА, ПРЕДСТАВЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ. ИЗБРАНИТЕ ПРОЦЕДУРИ ЗАВИСЯТ ОТ ПРЕЦЕНКАТА НА ОДИТОРА, ВКЛЮЧИТЕЛНО ОЦЕНКАТА НА РИСКОВЕТЕ ОТ СЪЩЕСТВЕНИ НЕТОЧНОСТИ, ОТКЛОНЕНИЯ И НЕСЪОТВЕТСТВИЯ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ, НЕЗАВИСИМО ДАЛИ ТЕ СЕ ДЪЛЖАТ НА ИЗМАМА ИЛИ ГРЕШКА. ПРИ ИЗВЪРШВАНЕТО НА ТЕЗИ ОЦЕНКИ НА РИСКА ОДИТОРЪТ ВЗЕМА ПОД ВНИМАНИЕ СИСТЕМАТА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ, СВЪРЗАНА С ИЗГОТВЯНЕТО И ДОСТОВЕРНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ОТ СТРАНА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО, ЗА ДА РАЗРАБОТИ ОДИТОРСКИ ПРОЦЕДУРИ, КОИТО СА ПОДХОДЯЩИ ПРИ ТЕЗИ ОБСТОЯТЕЛСТВА, НО НЕ С ЦЕЛ ИЗРАЗЯВАНЕ НА МНЕНИЕ ОТНОСНО ЕФЕКТИВНОСТТА НА СИСТЕМАТА ЗА

ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО. ОДИТЪТ СЪЩО ТАКА ВКЛЮЧВА ОЦЕНКА НА УМЕСТНОСТТА НА ПРИЛАГАНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И РАЗУМНОСТТА НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ, НАПРАВЕНИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО, КАКТО И ОЦЕНКА НА ЦЯЛОСТНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

СЧИТАМЕ, ЧЕ ИЗВЪРШЕНИЯТ ОТ НАС ОДИТ ПРЕДОСТАВЯ ДОСТАТЪЧНА И ПОДХОДЯЩА БАЗА ЗА ИЗРАЗЕНОТО ОТ НАС МНЕНИЕ.

МНЕНИЕ

В РЕЗУЛТАТ НА ТОВА, УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ ПРЕДСТАВЯ ДОСТОВЕРНО, ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА БОДИ-М-ТРАВЪЛ ООД КЪМ 31.12.2011 ГОД., КАКТО И ФИНАНСОВИТЕ МУ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА, ПАРИЧНИТЕ МУ ПОТОЦИ И ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА ТОГАВА, В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СЧЕТОВОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО(чл.33)

В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА БЪЛГАРСКИЯ ЗАКОН ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО(чл.38 пар.4), НИЕ СМЕ СЕ ЗАПОЗНАЛИ С ГОДИШНИЯ ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ОТЧЕТНАТА 2011 Г. ТОЗИ ДОКЛАД НЕ ПРЕДСТАВЛЯВА ЧАСТ ОТ ГОДИШНИЯ МУ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА СЪЩИЯ ПЕРИОД. ОТГОВОРНОСТТА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ТОЗИ ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЕ НОСИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО НА ДРУЖЕСТВОТО. ИСТОРИЧЕСКАТА ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ, ПРЕДСТАВЕНА В ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА, СЪОТВЕТСТВА ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ НА ИНФОРМАЦИЯТА, ПРЕДСТАВЕНА И ОПОВЕСТЕНА ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА, ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

.....

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

0410 Виолета Иванова
Регистриран одитор

СОФИЯ, 10.04.2012г.

До
Виолета Ивановаа – регистриран одитор
гр. София ж.к. Младост 3 бл.353 вх.Д ет.8 ап.135
10.04. 2012 год.

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО

На
Боди М Травъл ООД

Уважаема г-жо Иванова,

Настоящото представително писмо се предоставя във връзка с одита на финансовия отчет на **Боди М Травъл ООД** за годината, завършваща на 31 декември 2011 год., с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на **Боди М Травъл ООД** към 31.12.2011 год., както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с българското счетоводно законодателство.

Ние потвърждаваме своята отговорност си за достоверното представяне във финансовия отчет в съответствие с българското счетоводно законодателство. Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления:

- Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които да са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на вътрешния контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет;
- Ние Ви предоставихме всички счетоводни регистри, отчети и други документи и всички протоколи от Общите събрания на акционерите и на Съвета на директорите ;
- Потвърждаваме изчерпателността на информацията относно свързаните лица;
- Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски;
- Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет в случай на неспазване;
- Следната информация е надлежно отчетена и в случаите, когато това е необходимо, е оповестена във финансовия отчет:

а) идентификацията на салдата по сметките и сделките със свързани лица;

б) загуби, възникващи в резултат на неотменими ангажименти по продажби и покупки;

в) поети договорености и опции за обратно изкупуване на предварително продадени активи;

г) активи, предоставени като обезпечение.

д) левовата равностойност на наличността в касата е в размер на 2 339 040.82 лева

- Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети планове или намерения, които биха променили съществено стойността или класификацията на активите или пасивите, отразени във финансовия отчет;

- Ние нямаме планове за преустановяване на производствени линии или други планове, които биха довели до излишък или залежаване на материални запаси. Материалните запаси са отразени по стойност, която не надвишава тяхната нетна реализируема стойност;

- Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички активи, отчетени във финансовия отчет;

- Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет или Пояснителните приложения към него;

Управител:

/К. Алексиев/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "БОДИ – М –ТРАВЪЛ " ООД грВраца

ПРЕЗ 2011 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от Регистриран одитор – Виолета Иванова № 410

Във връзка с приключване на финансовата 2011 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2011 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2011 год. и приключва с счетоводна печалба 760 385.66 амортизационни отчисления 186 537.24 лв.

1. Информация за дружеството:

"Боди – М - Травъл " ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенцията по вписванията с изх.№20090224093600/24.02.2009г.

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 лв., разпределени в 500 дяла по десет лева всеки.Съдружници към 31.12.2011г.са :

	брой	%
1. Кирил Георгиев Алексиев	250	50
2. Златка Господинова Илиева	250	50
Общо :	**500**	**100**

През 2011 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството е извършване на автобусни превози в страната и чужбина.

Дейността се осъществява в автобаза в гр.Враца , собственост на дружеството , както и в автобаза в гр. Козлодуй .

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2011 год. са положителни- реализирана е счетоводна печалба преди облагане с корпоративен данък 760 385.66 лв., като реализираната печалба през 2010 год. е в размер на 905 335.97 лева.

Показатели	2011 год. в хил.лв.	2010 г. в хил.лв.
Общо приходи	3 146	3 090
Общо разходи	2 386	2 185
Брутна печалба	**760**	**905**

Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
От продажба на ГП		
От продажба на стоки	56	
От услуги	3 081	3 045
Разходи за придобиване на активи по		
Стопански начин		
Други приходи		45
Финансови приходи		
Общо:	**3 137**	**3 090**

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2011 год. в хил.лв..	2010 год. в хил.лв.
За материали	1 181	1 068
За външни услуги	250	225
За възнаграждения и осигуровки	607	547
За амортизации		
Балансова ст-ст на продадени активи	44	9
Финансови разходи	16	11
Други разходи	288	325
Общо:	**2 386**	**2 185**

3. Стопански цели за 2012 год.

През 2012 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите от услуги на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

4. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

6. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2011 год. Дружеството се управлява и представлява от двама съдружници, заедно и поотделно.

.

7. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2011 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.
Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

"Боди – М – Травъл " ООД е дружество с ограничена отговорност , регистрирано в агенцията по вписванията с изх№ 20090224093600/24.02.2009г.

1.2. Собственост и управление

„Боди – М – Травъл " ООД е частно дружество.

	Бр.акции, дялове	%
Съдружници са :		
Кирил Георгиев Алексиев	250	50
Златка Господинова Илиева	250	50

Дружеството се управлява и представлява от двамата съдружници , заедно и поотделно.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството осъществява дейността си самостоятелно , без клонове и филиали .

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е извършването на автобусни транспортни услуги в страната и чужбина.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерно дружество.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие към 31.12.2011г.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500/700/ лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Земите и сградите на дружеството не са преоценявани към 31 декември 2011г. от

независими оценители.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.8.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2010 година, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни - 50%
Срок на възникване над 270 дни - 75%
Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.8.4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011г.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011г. внесеният напълно основен капитал е в размер на пет хил. лв. и е разпределен в петстотин дяла по десет лева всеки.

2.8.7. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.8.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „Боди – М – Травъл " ООД се основават на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до седем брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	50	
Сгради и конструкции	4	
Съоръжения	15	
Машини, производствено оборудване и апаратура	30	
Транспортни средства	25	
Компютърна техника	50	
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	15	

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.
Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.
Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2008г. е 10% /2007г.:10%/
При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.
Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.
Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**1145**	**1 529**
Придобити	207	88
Продадени		5
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	**161**	**311**
Салдо на 31 декември	**1513**	**1 923**
Набрано изхабяване	963	778
Салдо на 1 януари	777	588
Начислена амортизация	186	190
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември	**963**	**778**
Балансова стойност на 31 декември	**1329**	**1 145**

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Суровини и материали	18	6
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
-продукция		
-стоки	48	92
Предоставени аванси		
Общо	**66**	**98**

4.2. Вземания

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	73	58
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания в т.ч.	16	21
- над 1 година		
Общо	**89**	**79**

4.3. Парични средства

2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
2 339	2 284
249	125
2 588	**2 409**

5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2011	*2010*
	BGN '000	***BGN '000***
Записан капитал	5	5
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви		
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо	**5**	**5**

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011	*2010*
	BGN '000	***BGN '000***
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятие	159	222
Получени аванси		
Задължения към доставчици	94	38
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения	27	15
Задължения към персонала	32	32
Осигурителни задължения	9	1
Данъчни задължения	23	47
Общо	**344**	**355**

7. ПРИХОДИ

	2011	*2010*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от продажба на продукция		
Продажба на стоки	56	
Приходи от извършени услуги	3 081	3 045
Други приходи, в т. ч.	28	28
- от продажба на дълготрайни активи		
- от продажба на материални запаси		
- отписани задължения		
- от финансирания		
Общо	**3 137**	**3 073**

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2011	*2010*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		

Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	9	17
-приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови активи		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо	**9**	**17**

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материали

	2011	*2010*
	BGN '000	***BGN '000***
Суровини за производството		
Горива и енергия	1 039	945
Спомагателни материали	126	110
Канцеларски материали и консумативи	6	4
Резервни части	10	9
Общо	**1181**	**1068**

9.2. Външни услуги

	2011	*2010*
	BGN '000	***BGN '000***
Разходи за услуги от подизпълнители		
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	61	83
Разходи за наеми	30	32
Разходи за реклама	1	2
Консултантски услуги	2	5
Комисионни услуги	24	31
Разходи за застраховки	42	26
Разходи за ремонт и поддръжка	40	20
Местни данъци и такси	26	7
Граждански договори	24	19
Абонаменти		
Общо	**250**	**225**

9.3. Разходи за персонала

	2011	*2010*
	BGN '000	***BGN '000***
Възнаграждения и заплати	465	460
Социални надбавки и плащания		
Вноски за социално осигуряване	142	87
Начисления за неползван платен отпуск		

Начислени суми за обезщетения при пенсиониране		
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск		
Общо	**607**	**547**

9.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 186 хил.лв.

9.5. Други разходи за оперативна дейност

	2011	*2010*
	BGN '000	***BGN '000***
Балансова стойност на продадените активи	44	9
Провизии		
Представителни разходи		
Командировки	65	59
Купони за храна	21	49
Данък социални разходи		3
Увеличение на фин.резултат		
Лихви по забавени плащания към бюджета		
Невъзстановен кредит по ДДС		
Други	16	24
Общо	**146**	**144**

10.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2011	*2010*
	BGN '000	***BGN '000***
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	16	11
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо	**16**	**11**

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2011	*2010*
	BGN '000	***BGN '000***
Текущ данък	76	88
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		
Ефект от промяна на данъчната ставка		

Общо разход за данък	**76**	**88**

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 98 хил.лв. за 2009 година и 88 хил.лв. за 2010 година.

31.03.2012г.

Управител :
/З.Илиева/

БОДИ - М - ТРАВЪЛ ООД — **Приложение№ 1 към СС1**

Съставител (предприятие) — *ЕИК* **121603586**

ВРАЦА

Град, (село) ул. — *Вид дейност* пътнически градски и крайградски транспорт

БАЛАНС
на БОДИ - М - ТРАВЪЛ ООД
към 31.12.2011 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени	173	181
- земи	1	1
- сгради	172	180
Машини, производствено оборудване и	339	307
Съоръжения и други		1
Предоставени аванси и дълготрайни	817	656
Общо за група I:	**1 329**	**1 145**
II. Дългосрочни финансови активи		
Други заеми	20	47
Общо за група II:	20	47
Общо за раздел "Б":	**1 349**	**1 192**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	18	6
Продукция и стоки, в т.ч.	48	92
- стоки	48	92
Общо за група I:	**66**	**98**
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	73	58
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч	16	21
- над 1 година		
Общо за група II:	**89**	**79**
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни	2 339	2 284
- в безсрочни сметки (депозити)	249	125
Общо за група III:	**2 588**	**2 409**
Общо за раздел "В":	**2 743**	**2 586**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**23**	14
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**4 115**	**3 792**

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Натрупана печалба (загуба) от минали		
- неразпределена печалба	3 082	2 615
- непокрита загуба		
Общо за група II:	**3 082**	**2 615**
III.Текуща печалба (загуба)	684	817
Общо за раздел "А":	**3 771**	**3 437**
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия	159	222
до 1 година	159	222
Задължения към доставчици, в т.ч.	94	38
- до 1 година	94	38
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.	91	95
- до 1 година	91	95
- над 1 година	0	0
- Към персонала в т.ч.	32	32
-- до 1 година	32	32
-- над 1 година		
- Осигурителни	9	1
-- до 1 година	9	1
-- над 1 година		
- Данъчни задължения,	23	47
-- до 1 година	23	47
-- над 1 година		
- Други /необхванати в	27	15
-- до 1 година	27	15
-- над 1 година		
Общо за раздел "В", в т.ч.:	**344**	**355**
- до 1 година	344	355
- над 1 година	0	0
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**4 115**	**3 792**

Дата на съставяне:31.12.2011г. Съставител: ИВАЛИНА КОЦЕВА/КОЦЕВА

Ръководител: ЗЛАТКА ГОСПОДИНОВА ИЛИЕВА

Заверил съгласно доклад от: 10.04.2012г.

Регистриран одитор: ВИОЛЕТА ИВАНОВА

0410 Виолета Иванова Регистриран одитор

БОДИ - М - ТРАВЪЛ ООД *ЕИК* **121603586**

Съставител (предприятие) *Вид* пътнически градски и крайградски транспорт

ВРАЦА

Град, (село) ул.

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на БОДИ - М - ТРАВЪЛ ООД за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	**3 137**	**3 045**
а) стоки	56	
б) услуги	3 081	3 045
2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
3. Други приходи, в т.ч.		28
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	**3 137**	**3 073**
II. Финансови приходи		
4. Други лихви и финансови приходи	**9**	**17**
Общо финансови приходи	**9**	**17**
Всичко приходи	**3 146**	**3 090**

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и	**1 431**	**1 293**
а) суровини и материали	1 181	1 068
б) външни услуги	250	225
2. Разходи за персонала, в т.ч.	**607**	**547**
а) разходи за възнаграждения	465	460
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	142	87
3. Разходи за амортизация и обезценка, в	**186**	**190**
а) разходи за амортизация и обезценка на	186	190
- разходи за амортизация	186	190
4. Други разходи, в т.ч.	146	144
а) балансова стойност на продадените активи	44	9
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност	**2 370**	**2 174**
II. Финансови разходи		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	16	11
Общо финансови разходи	**16**	**11**
6. Печалба от обичайна дейност	760	905
Общо разходи	**2 386**	**2 185**
7. Счетоводна печалба (общо приходи -	**760**	**905**
8. Разходи за данъци от печалбата	76	88
9. Печалба	684	817
Всичко	**3 146**	**3 090**

Дата на съставяне:31.12.2011 г.

управител: Златка Илиева

Съставител: Ивалина Коцева

Заверил съгласно баланс на 10.04.2012г. Виолета Иванова

0410 Виолета Иванова
Регистриран одитор

БОДИ - М - ТРАВЪЛ ООД
Съставител (предприятие)

ВРАЦА
Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1

ЕИК 121603586

Вид дейност Пътнически градски и крайградски

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на БОДИ - М - ТРАВЪЛ ООД

за 2011 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	3 432	0		3 437

4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	0	0	0	0	0	0	**3 432**	0	0	**3 437**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение								0	0	0	0
6. Финансов резултат за текущия период										**684**	**684**
7. Други изменения на собствения капитал											
- за дивиденти								(350)			(350)
8.Салдо към края на отчетния период	**5**	0	0	0	0	0	0	**3 082**	0	**684**	**3 771**
9. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	0	0	0	0	0	0	**3 082**	0	**684**	**3 771**

Дата на съставяне:31.12.2011г.

Съставител:

Ивалина Коцева

Ръководител:

Златка Илиева

Заверил съгласно доклад от:10.04.2012г.

Виолета Иванова

0410 Виолета Иванова
Регистриран одитор

БОДИ - М - ТРАВЪЛ ООД
Съставител (предприятие)

ВРАЦА
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7

БУЛСТАТ **121603586**

Вид дейност Пътнически градски и крайградски транспорт

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на БОДИ - М - ТРАВЪЛ ООД

за 2011 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 710	2 035	1 675	3 683	2 431	1 252
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		589	(589)		565	(565)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		349	(349)		10	(10)
Платени и възстановени данъци от печалбата		68	(68)		77	(77)

Други парични потоци от основна дейност	25	46	(21)	17	91	(74)
Всичко парични потоци от основна дейност (А	3 735	3 087	648	3 700	3 174	526
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		350	(350)		665	(665)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		350	(350)		665	(665)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	276	313	(37)	332	116	216
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Други парични потоци от финансова дейност	9	91	(82)	37	6	31
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	285	404	(119)	369	122	247
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4 020	3 841	179	4 069	3 961	108
Д. Парични средства в началото на периода			2 409			2 301
Е. Парични средства в края на периода			2 588			2 409

Дата на съставяне 31.12.2011г.

Съставил: Ивалина Коцева

Управител: Златка Илиева

Заверил съгласно доклад на 10.04.2012г. Виолета Иванова

БОВИ-М-ТРАВЪЛ ООД BG BOBY-M-TRAVEL Ltd.

0410 Виолета Иванова Регистриран одитор

БОДИ - М - ТРАВЪЛ ООД
Съставител (предприятие)

ВРАЦА
Град, (село) ул.

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ 121603586

Вид дейност Пътнически градски и крайградски транспорт

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на БОДИ - М - ТРАВЪЛ ООД
към 31.12.2011г. година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация							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	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка: Увеличение	Последваща оценка: Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Общо за група I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	221	0	0	221	0	0	221	40	8	0	48	0	0	48	173
- земи	1			1			1	x	x	x	x	x	x	x	1
- сгради	220			220			220	40	8		48			48	172
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 047	207		1 254			1 254	737	178		915			915	339
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	656	161		817			817				0			0	817
Общо за група II	1 924	368		2 292			2 292	777	186		963	0		963	1 329
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
6. Други заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
7. Изкупени собствени акции				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
IV. Отсрочени данъци				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	1 924	368	0	2 292	0	0	2 292	777	186	0	963	0	0	963	1 329

Дата на съставяне: 31.12.2011

Съставител: ИВАЛИНА КОЦЕВА КОЦЕВА - СИМЕОНОВ

Ръководител: ЗЛАТКА [illegible]

Заверя съгласно доклад от: 10.04.2012г.

Регистриран одитор: ВИОЛЕТА ИВАНОВА

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	***Попълва се от задълженото лице***
Териториална дирекция на НАП	☐ ***Коригираща декларация >>***
Фамилно име и подпис на длъжностното лице, приело декларацията	*(отбележете, ако декларацията е за промени на данни и обстоятелства по подадена годишна данъчна декларация)*
Входящ № и дата	

Част I - Данни за декларацията

ТД на НАП	0425 - СДО ВЕЛИКО ТЪРНОВО

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. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност или при прекратяване на неперсонифицирано дружество или осигурителна каса - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО		☐ **Чл.162** ☐ **Чл.164**
1.3. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО		☐
1.3.1. вид преобразуване *В случай, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.*	**Съгласно Търговския закон**	**Съгласно ЗКПО**
1.3.2. данни за правоприемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО **Наименование**		
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)		
1.4. 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** 2011-01-01	**до дата** 2011-12-31

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	2. Наименование *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*	
121603586	БОДИ-М-ТРАВЪЛ	
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: 0.00
☐ 5.2. Държавно участие	% на участието: 0.00	5.3. Общинско участие ☐	% на участието: 0.00

6. Седалище и адрес на управление			
6.1. Държава: БЪЛГАРИЯ	6.2. Област: ВРАЦА	6.3. Община: ВРАЦА	6.4. Населено място: ГР.ВРАЦА
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: ул. КЕТХУДОВА 33 вх.Б ап.15			6.6 Пощенски код: 3000

7. Адрес за кореспонденция			
☒ Адресът съвпада с този по т. 6			
7.1. Държава: България	7.2. Област: ВРАЦА	7.3. Община: ВРАЦА	7.4. Населено място: ГР.ВРАЦА
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: ул. КЕТХУДОВА 33 вх.Б ап.15			7.6 Пощенски код: 3000

8. За контакт			
8.1 Телефон	8.2 Факс	8.3 E-mail	8.4 Интернет страница

9. Данни за представляващия		
№	Име, презиме, фамилия	ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
9.1	КИРИЛ ГЕОРГИЕВ АЛЕКСИЕВ	6806241983
9.2	ЗЛАТКА ГОСПОДИНОВА ИЛИЕВА	6208049197

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*

Част III - Данни за упълномощеното лице

Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		
Телефон	*Факс*	*e-mail*

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност		
4931		
2.Наименование на дейността		
Пътнически градски и крайградски транспорт		
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия [X]	3.2. Международни счетоводни стандарти [ ]
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за "малко предприятие" съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с параграф 1, т.15 от ДР на ЗСч	
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството		Да

5. Място на стопанска дейност в чужбина	Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	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)*	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)*	Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие	Не	9. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъщесвява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция *(Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)*	Не
10. Дейността по чл. 189б, ал. 1 (производство на непреработена растителна и животинска продукция) продължава да се осъществява за период от поне три години след годината на преотстъпване			Не

Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При дадени положителни отговори на **ред 7 или 8**, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО.
Обстоятелството по ред 9 се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО.
Обстоятелството по ред 10 се декларира всяка година до изтичане на 3-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189б, ал.2, т.3 от ЗКПО.

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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)*	
1	Образец 1011: **Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат**	[ ]
2	Образец 1012: **Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък**	[ ]
3	Образец 1013: **Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**	[ ]

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)	
4	Годишен отчет за дейността	X
4.1	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността Вх.№ 7270587/31.03.2012 г.	
5	Други (посочете вид на документа)	
5.1		

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	3102037.82
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	2341652.16
	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	760385.66
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	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 (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	760385.66
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 19 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	186537.34	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	180459.45
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), в т.ч.:	7040	0.00	4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8040	0.00

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

4.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7041	0.00	4.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8041	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	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8051	0.00
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	0.00	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	0.00
				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	0.00
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	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/сума, с която са намалени счетоводните разходи, 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 разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, т.2)	7090	0.00	12	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 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. 79, 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				

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

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.26, т.6)	7180	0.00
19	**Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1**	7190	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 19 на колона А/**	0700	186537.34

14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава - членка на ЕС, или на друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (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 4)* 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
17	**Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1**	8170	
8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/**	0800	180459.45

	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	766463.55
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	0.00
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10%
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	76646.36
	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	0.00
12.2	**Данъчна загуба**	1220	0.00
13	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"**	1300	0.00

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

	(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.**		
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	2005	2006	2007	2008	2009	2010
	☐	☐	☐	☐	☐	☐
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.

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	1710	0.00
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	1720	0.00
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК**	1800	0.00
19	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 - р. 17.2 - р.18)*	1800	76646.36
20	**ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв.** *(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март 2012 г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)*	2000	0.00
21	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 19 - р. 20)*	2100	76646.36
22	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2200	0.00
23	**НАДВНЕСЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ ПРИСПАДНАТ ОТ ДЪЛЖИМ ДАНЪК ВЪРХУ РАЗХОДИТЕ съгласно чл. 217, ал. 2 от ЗКПО**	2300	0.00
24	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2400	74294.83
25	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2500	0.00
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(р. 21 – р. 22 + р. 23 – р. 24 – р. 25)*			
26.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	2610	2351.53
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

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

	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	☐
27.2	**БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР**		
	Банка		BIC
	IBAN		

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)***	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 4, Част VI
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)***	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 5, Част VI

Справка 2 - Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2011 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2011 г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	8803.24	220080.81	40348.15	179732.66
2	Категория II	1634.72	9821.66	5982.64	3839.02
3	Категория III	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Категория IV	323.04	3319.45	2323.40	996.05
5	Категория V	163053.56	1098938.16	782755.20	316182.96
6	Категория VI	1446.20	14951.05	14785.45	165.60
7	Категория VII	5198.69	54418.42	39385.55	15032.87
8	**Всичко:** ***(от р.1 до р.7)***	180459.45	1401529.55	885580.39	515949.16
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.*		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4	0.00			

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

Справка 2 - Амортизируеми активи

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)***	180459.45

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,** когато 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	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 8 от колона А на част VI
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	0.00
8	Непризнати разходи за лихви през 2006 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО и непризнати разходи за лихви до 2010 г. включително по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	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	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 11 от колона Б на част VI

Справка 4 - Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 76 от ЗКПО		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3		4		5		6		7		8	
1	2	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	2006 г.												
2	2007 г.												
3	2008 г.												

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

Справка 4 - Пренасяне на данъчни загуби

4	2009 г.												
5	2010 г.												
6	2011 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2011г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или имат право да пренасят данъчни загуби през 2011г. и/или следващи данъчни години, и/или имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.
2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада пълният 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 е възможно данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.
4. Някои от възможните хипотези, във връзка с посоченото в т. 3, са следните :
- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2)
- При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2 за предходни години).
5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.
6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колони 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
7. В случаите, когато ДЗЛ е 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)	Необлагаеми разходи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи		10%				x
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:		10%				
2.1	- по чл.204, т.2, б.а - доброволно осигуряване и/или застраховане		10%				
2.2	- по чл.204, т.2, б. б - ваучери за храна		10%				
2.3	- всички останали		10%				
3	По чл. 204, т.3 - разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10%				x

Част VII - Данък върху разходите

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

В колона 6 се посочва внесеният данък до 15 януари 2012г. включително. Когато надвнесен корпоративен данък е приспаднат от дължим данък върху разходите съгласно чл.217, ал.2, в колона 6 се посочва и приспаднатия данък. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

В колона 8 се посочва размерът на необлагаемите социални разходи както следва: на ред 2.1 – сумата на разходите за допълнително доброволно осигуряване, за доброволно здравно осигуряване и за застраховки „Живот" в размер до 60 лв. месечно на което лице, освободени от облагане на основание чл. 208 от ЗКПО; на ред 2.2. – сумата на разходите за ваучери за храна до 60 лв. месечно на което лице, освободени от облагане на основание чл. 209, ал. 1 от ЗКПО; на ред 2.3 – сумата на разходите за транспорт от местоживеенето до месторабoтата, освободени от облагане на основание чл. 210 от ЗКПО.