НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ПЛЕВЕН
ЕИК по БУЛСТАТ 131063186ВО108

С Ъ О Б Щ Е Н И Е

ВХОДЯЩ НОМЕР 1500342Б /02.04.2007
ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ.51,АЛ.1 ОТ ЗКПО

ЗЛ:ОЛИВА
Б. ЗЛАТ:106013774

Плащането може да се извърши в:
ТЪ ЮНИКРЕДИТБАНК АД КЛОН ПЛЕВЕН
BIC:IUNIBGSF
IBAN:BG20IUNI73B0813500500000

ИЗГОТВИЛ: .....
ВЕНЕЛИНА АНДРЕЕВА ГЕТОВА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОЛИВА
Национална агенция за приходите
Служество

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

ФИНАНСОВА ГОДИНА	2006

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл.51, ал.1 от ЗКПО

ЗА ГОДИШНАТА ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА), ДЪЛЖИМИЯ ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК И ВСИЧКИ ДРУГИ АЛТЕРНАТИВНИ КОРПОРАТИВНИ ДАНЪЦИ И ДАНЪЦИ, УДЪРЖАНИ ПРИ ИЗТОЧНИКА

Териториална дирекция на НАП Гр.	Плевен

Входящ №	2007г.

Пълно наименование на данъчно задълженото лице (попълва се наширокователното съгласно актa за създаване)	"Олуза АД - Кнежа

ЕИК по БУЛСТАТ	1 0 6 0 1 3 7 7 4

Орган по приходите, приел декларацията	/име и фамилия/
	ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Предоставените от Вас данни са защитени съгласно Закона за защита на личните данни и нормативните актове, регламентиращи защитата на информация и се обработват само във връзка с осъществяването на установените със закон функции на Националната агенция за приходите. Повече подробности за ангажиментите на Националната агенция за приходите в качеството ѝ на администратор на лични данни, можете да намерите на интернет адрес www.nap.bg и на информационните табла в териториалните дирекции.

Пълно наименование (попълва се наименованието съгласно акта за учредяване)	„Нива" АД Акционерно Дружество
Вид търговец	
Чуждестранно участие (държава)	Процент на чуждестранното участие
(попълва се данните за пряките чуждестранните лица - физически или юридически които притежават пряко акции или дялове от капитала на местното юридическо лице в размер на 10 процента. Приложете списък с исканата информация.)	
Държавно участие в размер %	5
Общинско участие в размер %	

Финансово предприятие	Да	(Не)	Застраховател	Да	(Не)
Нефинансово предприятие	(Да)	Не			
Юридическо лице с нестопанска цел	Да	(Не)			
Чуждестранното лице с Място на стопанска дейност в България *(ако сте отговорили с "да", попълнете следващия ред)*	Да	(Не)			
Наименование на чуждестранното лице с Място на стопанска дейност в България					

1. АДРЕС ЗА КОРЕСПОНДЕНЦИЯ

Държава	България	Област	Плевен
Община	Кнежа	Град (село)	Кнежа
Ул. № (ж.к., бл.,вх.,ап.)	Марин Дринов № 1		
Пощенски код	5 8 3 5	Телефон	09132/31-15
Факс	09132/31-15	e-mail	oliva_ad_yahoo.co.uk

2. СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ *(ако адресът съвпада с този по т.1, отбележете с „X" и не попълвайте данните от тази точка)* X

Държава		Област	
Община		Град (село)	
Ул. № (ж.к., бл.,вх.,ап.)			
Пощенски код	Телефон	Факс	e-mail

3. ЛИЦЕ ЗА КОНТАКТ

(собствено, бащино и фамилно име)

Длъжност					
Телефон		Факс		e-mail	

4. ДАННИ ЗА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИЯ:

4.1 ИМЕ: Собствено	Иван	**Бащино**	Иванов	**Фамилно**	Велев
ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	5 0 0 2 2 6 8 6 0 3				
4.2 ИМЕ: Собствено		**Бащино**		**Фамилно**	
ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП					

Забележка. В случаите, когато данъчно-осигурителното лице се представлява от повече от едно физическо лице, е нужно да попълните както ред 4.1, така и ред 4.2. В случай че в т. 4 ред 4.2 са непопълнени, отделно от представените пълномощни ще е нужно и нотариално заверено изявление.

5. ДАННИ ЗА ЛИЦЕТО, УПЪЛНОМОЩЕНО ДА ПОДАДЕ ДЕКЛАРАЦИЯТА *(попълва се само ако декларацията се подава на хартиен носител от упълномощеното лице)*

ИМЕ: Собствено	Таня	Бащино	Георгиева	Фамилно	Живкова
ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	5 7 0 6 1 7 1 9 1 5				
Постоянен адрес:	Област Плевен	Община	Кнежа	Гр. (с.)	Кнежа
Ул.№ (ж.к.,бл.,вх.,ап.)	ул. Петко Каравелов 25				
Пощенски код	5 8 3 5	Телефон	09132/32-15	факс	09132/33-15
e-mail	oliva_ad_yahoo.co.uk				

Лична карта (паспорт)	серия	№ 118С53871	издадена на 26.10.01	от МВР Враца

6. МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ В ЧУЖБИНА ДА (НЕ)

7. ПОЛУЧЕНИ ДОХОДИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА ДА (НЕ)

Забележка: При дадени положителни отговори на р.6 и 7 следва да попълните Приложение № 7 и съответните редове от Част I "Определяне на облагаемата печалба и дължимия корпоративен данък" на данъчната декларация.

8. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Код / / / / /, наименование.....

Забележка: 1. Като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби.

2. Наименованието и кодът се търсят в Националната класификация на икономическите дейности - НКИД-2003 (4-ми знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП - www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на НКИД-2003.

3. Получаваният тук код може да се различава от кода, който се използва 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.

9. ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ФИНАНСОВ ОДИТ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО (ДА) НЕ

10. ОФИЦИАЛНА СЧЕТОВОДНА БАЗА, ПРИЛАГАНА ЗА 2006 ГОДИНА *(оградете верния отговор)*	Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП)	Международни стандарти за финансови отчети (МСФО)

10.1. МСФО СЕ ПРИЛАГАТ ПО ИЗБОР ПРИ ИЗГОТВЯНЕ И ПРЕДСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2006г. ДА (НЕ)

Забележка: Този ред се попълва само от малки и средни предприятия, прилагащи МСФО като официална счетоводна база за 2006г. Съгласно § 16 от ПЗР на Закона за счетоводството малките и средни предприятия могат по избор да прилагат МСФО. В случай, че предприятието се е възползвало от правото на избор, следва да отговори с "Да", в противен случай – с "Не".

11. ПРИЛАГАНЕ НА РАЗПОРЕДБАТА НА чл.61е ДА (НЕ)

11.1. ПРИЛАГАНЕ НА РАЗПОРЕДБАТА НА чл.61е, ал.4 ДА (НЕ)

Забележка: В случай, че сте отговорили с "да" попълнете р.11.1.1.

11.1.1. Общата сума на получените минимални помощи (без намалението или преотстъпването, за които са приложени чл. 61е, ал. 1 или чл. 61ж) през последните три данъчни години, включително текущата, не превишава 200 000 лв. ДА (НЕ)

Забележка: Този ред се попълва на основание чл.61е, ал.4 от ЗКПО, съгласно което наличието на това обстоятелство се декларира с годишната данъчна декларация.

11.2. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УСЛОВИЯТА ПО чл.61е, ал.1, т.1 - 5 ДА (НЕ)

Забележка: Този ред се попълва на основание чл.61е, ал. 5 от ЗКПО, съгласно което изпълнението на условията по ал. 1, т. 1 - 5, стойността на първоначалната инвестиция и периодът на нейното изпълнение се декларират с годишната данъчна декларация за данъчната година, в която всички тези условия са изпълнени. В случай, че сте отговорили с "Да", попълнете изискваните по-долу данни.

11.2.1. СТОЙНОСТ НА ПЪРВОНАЧАЛНАТА ИНВЕСТИЦИЯ

11.2.2. ПЕРИОД НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПЪРВОНАЧАЛНАТА ИНВЕСТИЦИЯ

12. ПРИЛАГАНЕ НА РАЗПОРЕДБАТА НА чл.61ж ДА (НЕ)

12.1. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УСЛОВИЯТА ПО чл.61ж, ал.1, т.1 - 8 ДА (НЕ)

Забележка: Този ред се попълва на основание чл.61ж, ал.2 от ЗКПО, съгласно което изпълнението на условията по ал. 1, т. 1 - 8 се декларира с годишната данъчна декларация.

13. ПРЕЗ 2006г. ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ НЕ Е ИЗВЪРШВАЛО ДЕЙНОСТ И НЕ ДЪЛЖИ ДАНЪЦИ ПО ЗКПО *(в случай, че това е така, отбележете с "Х" и не попълвайте следващите части на декларацията)*

I. ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ОБЛАГАЕМАТА ПЕЧАЛБА И ДЪЛЖИМИЯ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Шифър	Сума
1	2	3	4
1.	ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ, в т.ч.	0100	17307346.36
1.1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък по реда на глава XIV от ЗОДФЛ	0110	
1.2	Приходи от дейност от опериране на кораби, обложена по реда на чл.2, ал.5 от ЗКПО	0120	
1.3	Приходи от дейности, освободени от данъчно облагане по силата на закон или международен договор	0130	
1.4	Приходи от дейност , подлежаща на облагане по реда на чл.2г, ал.1 от ЗКПО	0140	
2	ОБЩО РАЗХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ, в т.ч.	0200	17208554.30
2.1	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък по реда на глава XIV от ЗОДФЛ	0210	
2.2	Разходи за дейност от опериране на кораби, обложена по реда на чл.2, ал.5 от ЗКПО	0220	
2.3	Разходи за дейности, освободени от данъчно облагане по силата на закон или международен договор	0230	
2.4	Разходи за дейност , подлежаща на облагане по реда на чл.2г, ал.1 от ЗКПО	0240	
3.	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ */счетоводна печалба / загуба - печалбата /загубата преди начисляване на разходите за данъци/ (р.1-р.2)*		X
3.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН/*СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА*/	0310	98795.06
3.2	ОТРИЦАТЕЛЕН/*СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА*/	0320	
3.3	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ - финансов резултат без влиянието на приходите, посочени на р.1.1, или на р. 1.2, или на р. 1.3, или на р 1.4 и разходите, посочени на р.2.1, или на р. 2.2, или на р. 2.3, или на р.2.4 *(преди да попълните р.3.3.1 или р. 3.3.2, прочетете забележката след таблицата)*		X
3.3.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0331	98795.06
3.3.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0332	
4.	УВЕЛИЧЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 1	0400	1849240.80
5.	НАМАЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2	0500	1352467.11
6.	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ СЛЕД ДАНЪЧНОТО ПРЕОБРАЗУВАНЕ: (р.3.3.1 + р.4 – р.5) или (р.3.3.2 + р.4 – р.5)		X
6.1.	ПОЛОЖИТЕЛЕН (ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА)	0610	595568.75

6.2.	ОТРИЦАТЕЛЕН (ЗАГУБА)	0620	
7.	**РАЗМЕР НА ОБЛАГАЕМАТА ПЕЧАЛБА /ДОХОДИТЕ/ от източник в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"**	0700	
8.	Норматив за корпоративния данък	0800	15 %
9.	**ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода"Освобождаване с прогресия"** (р.6.1-р.7) – *в случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула /този ред се попълва само ако е попълнен ред 7/*	0900	
10.	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р.6.1 х р.8)	1000	14 330.81
11.	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода"Освобождаване с прогресия"** (р.9 х р.8) */този ред се попълва само ако е попълнен ред 7/*	1100	
12.	Размер на признатия данъчен кредит за удържания данък в чужбина	1200	
13.	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** (р.10-р.12) или (р.11- р.12) */този ред се попълва само ако е попълнен ред 12/*	1300	
14.	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК , в т.ч:	1400	
14.1	По чл. 59 от ЗКПО	1401	
14.2	По чл. 61, ал.1	1402	
14.3	По чл. 61, ал.2	1403	
14.4	По чл.61, ал.3	1404	
14.5	По чл.61а	1405	
14.6	По чл.61б	1406	
14.7	По чл.61в	1407	
14.8	По чл.61г	1408	
14.9	По чл.61д	1409	
14.10	По § 27 и § 60 от ПЗР на ЗКПО във връзка с § 8 от ПЗР на Закона за насърчаване на инвестициите (предишен § 5 от ПЗР на Закона за чуждестранните инвестиции)	1410	
15.	Намаление на корпоративния данък (чл.60, ал.1 от ЗКПО)	1500	
16.	*ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р.10-р.14-р.15) или (р.11-р.14-р.15) или (р.13-р.14-р.15)*	1600	14 330.81
17.	**Отстъпка съгласно чл.92, ал.5 от ЗКПО (в сила от 01.01.2007г.) във връзка с § 28, ал.2 от ПЗР на същия закон - 1% на сто от сумата по р.16, но не повече от 1000лв.** ***(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2007г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок).***	1700	
18.	*ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р.16 – р.17)*	1800	14 330.81
19.	**Корекция на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), начислена по реда на чл.29б**		X
19.1	**Корекция в увеличение** *(посочва се сумата от ред 6 на колона 4 от приложение № 5, справка 5.1)*	1910	
19.2	**Корекция в намаление** *(посочва се сумата от ред 6 на колона 6 от приложение № 5, справка 5.1)*	1920	
20.	*ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, изчислена по реда на чл.29б*	2000	X
20.1	*р.18+р.19.1-р.19.2, когато е получена положителна величина*	2010	14 330.81
20.2	*р.18+р.19.1-р.19.2, когато е получена отрицателна величина*	2020	

Забележка: *Финансовият резултат за данъчно преобразуване на р. 3.3.1, съответно р.3.3.2 се получава по следния начин:*

Пример:

- *Сума, декларирана на р.1 – 100 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.1.1 – 50 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.2 – 180 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.2.1 – 40 000лв.*

При тези данни се правят следните изчисления и записи:

- *100 000 – 180 000 = - 80 000лв. – на р.3.2 следва да се запише 80 000лв.*
- *100 000 – 50 000 = 50 000лв. – тази сума представлява частта от приходите, която ще участва при формиране на финансовия резултат за данъчно преобразуване.*
- *180 000 – 40 000 = 140 000лв. - тази сума представлява частта от разходите, която ще участва при формиране на финансовия резултат за данъчно преобразуване*
- *50 000 – 140 000 = - 90 000лв. – финансов резултат за данъчно преобразуване - на р. 3.3.2 следва да се запише 90 000лв.*

II. КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ЗА ВНАСЯНЕ / ПРИСПАДАНЕ

Годишен корпоративен данък	Направени авансови вноски от данъчно задължените лица	Направени авансови вноски за годината	Внесен през 2006г. данък в резултат от корекция по чл.29б от ЗКПО	Приспаднат по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО корпоративен данък от данъчна печалба, внесен за 2005г.	Разлика за внасяне (гр.1-гр.2-гр.3-гр.4-гр.5, ако е положителна величина)	Разлика за приспадане (гр.1-гр.2-гр.3-гр.4-гр.5, ако е отрицателна величина)
1	2	3	4	5	6	7
14330.81	-	4775.32	-	-	9555.49	-

Забележка: *В колона 1 се посочва сумата от ред 18 от част I. Лицата, които са извършили корекция по реда на чл.29б, в колона 1 следва да посочат сумата от р.20.1 или р.20.2 от част I като* ***сумата от р.20.2 се записва със знак минус.***

В колона 3 се посочва размерът на направените авансови вноски за 2006г. Не се посочва сумата на внесения данък по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО.

Колона 4 се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2006г. са внесли корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) за предходен отчетен период в резултат от корекция, изчислена по реда на чл.29б.

В колона 5 се посочва частта от надвнесения корпоративен данък за 2005 г., която е приспадната от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО. В случай, че ДЗЛ не е приспадало надвнесен корпоративен данък за 2005 г. от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО в колона 5 се посочва нула.

В колона 6 се посочва сума, когато сборът от колона 1 и колона 5 превишава сбора от колона 2, колона 3 и колона 4.

В колона 7 се посочва сума, когато сборът от колона 1 и колона 5 е по-малък от сбора от колона 2, колона 3 и колона 4. Сумата се посочва като положителна величина.

III. ВНАСЯНЕ НА ДРУГИ ДАНЪЦИ ЗА ГОДИНАТА

III.1. Данъци, удържани при източника съгласно чл.34 от ЗКПО

№ по ред	Вид данък	Данъчна основа	Норматив за данъка съгласно ЗКПО	Данък за внасяне (к.3 х к.4)	Намаление на данъка съгласно СИДДО	Внесен данък	Разлика (к.5-к.6-к.7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	По чл.34, ал.1 – дивиденти и ликвидационни дялове - общо (р.1.1+р.1.2), в т.ч.		7 %				
1.1	- данък върху дивидентите и ликвидационните дялове на местни лица, в т.ч.		7 %				
1.1.1	- на бюджетни предприятия		7 %				
1.2	- данък върху дивидентите и ликвидационните дялове на чуждестранни лица		7 %				
2	По чл.34, ал.4 - общо, в т.ч.		15 %				
2.1	- лихви, включително и лихви, съдържащи се във вноските по финансов лизинг		15 %				
2.2	- авторски и лицензионни възнаграждения		15 %				
2.3	- възнаграждения за технически услуги;		15 %				
2.4	- доходи от използване на движимо или недвижимо имущество, включително възнаграждения по договори за експлоатационен лизинг,		15 %				
2.5	- възнаграждения по договори за франчайзинг и факторинг;		15 %				
2.6	- възнаграждения по договори за управление;		15 %				
2.7	- възнаграждения, реализирани в качеството на членове на управителни и контролни органи на български юридически лица;		15 %				
2.8	- доходи от разпоредителни действия с дялови участия, ценни книги и финансови активи (положителната разлика между продажната им цена, съответно пазарната цена на насрещната престация и документално доказаната им цена на придобиване);		15 %				
2.9	-доходи от разпореждане с недвижима собственост (положителната разлика между продажната цена и актуализираната цена на придобиване).		15 %				

Забележка: В колона 6 се записва сумата на намалението на данъка съгласно разпоредбите на СИДДО след получаване на становище по реда на раздел трети от глава шестнадесета на ДОПК (колона 3 или 4 на Приложение № 8). В колона 7 се посочва внесения данък до подаване на декларацията. В случай, че в колона 8 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

III. 2. Данъци върху разходите

№ по ред	Вид данък	Данъчна основа	Норматив за данъка	Данък за внасяне (к.3 х к.4)	Внесен данък	Разлика (к.5 - к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.36, ал.1 – общо, в т.ч.		10 %			
1.1	– разходи за тържества, представителни и развлекателни цели и за подаръци, които не носят търговското наименование или търговската марка на данъчно задълженото лице;		10 %			
1.2	- разходи за дарения и спонсорство;		10 %			
2	По чл.36, ал.1 за социални разходи, осъществени по реда на чл.294 КТ - общо, в т.ч.		15 %			
2.1	- социални разходи, предоставяни в пари		15 %			
2.2	- други		15 %			
3	По чл.36, ал.1 за социални разходи, осъществени по реда на чл.294 КТ (с изключение на разходите за ваучери за храна над 40 лв. месечно за всеки работник или служител, включително и тези по договори за управление, съгласно чл.36а от ЗКПО или разходите за ваучери за храна, когато не са изпълнени изискванията на чл.36а от ЗКПО) - общо, в т.ч.		12 %			
3.1	- социални разходи по чл.294, т.1 от КТ – общо, в т.ч.		12 %			
3.1.1	- превишение на разходите за ваучери за храна над 40 лв. месечно за всеки работник или служител, включително и тези по договори за управление, съгласно чл.36а от ЗКПО **или** разходите за ваучери за храна, когато не са изпълнени изискванията на чл.36а от ЗКПО ***(тези разходи се облагат със ставка 12 %, ако отговарят на изискванията на чл.294, т.1 от КТ и § 1, т.14 от ДР на ЗКПО)***		12 %			
3.1.2	- други		12 %			
3.2	- социални разходи по чл.294, т.4 от КТ		12 %			
4	По чл.36, ал.2 върху разходите за поддръжка, ремонт и експлоатация на превозни средства, когато с тях не се осъществява дейност по заетост		10 %			

5	По чл.36, ал.4 върху разходите, превишаващи 40 пъти месечно за всяко осигурено (застраховано) лице или върху цялата сума на разходите, когато данъчно задълженото лице има ликвидни и изискуеми данъчни задължения и задължения за задължителни осигурителни вноски към момента на извършване на разходите - общо, в т.ч.		12 %			
5.1	– доброволно пенсионно осигуряване		12 %			
5.2	- доброволно здравно осигуряване;		12 %			
5.3	– доброволно осигуряване за безработица и/или професионална квалификация;		12 %			
5.4	– застраховки "Живот",		12 %			
5.5	- застраховки "Живот", ако са свързани с инвестиционен фонд		12 %			

Забележка: *Съгласно чл.11б, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане по ал. 1 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 4, колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 5 запишете нула. В колона 6 се посочва внесения данък до подаване на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.*

III. 3. Алтернативни данъци

№ по ред	Вид данък	Данъчна основа	Норматив за данъка	Данък за внасяне (к.3 х к.4)	Внесен данък	Разлика (к.5-к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	**По чл.2а, ал.1, т.1** - за хазартните игри тото и лото, залагане върху резултатите от спортни състезания и върху случайни събития, в т.ч.		8 %			
1.1	- *приходи от спомагателна дейност*		8 %			
2	**По чл.2а, ал.1, т.2** - за хазартните игри лотария, Бинго и Кено, в т.ч.		12 %			
2.1	- *приходи от спомагателна дейност*		12 %			
3	**По чл.2а, ал.1, т.3** - за хазартните игри, при които стойността на залога за участие се изразява в увеличената цена на телефонна или друга телекомуникационна връзка, в т.ч.		12 %			
3.1	- *приходи от спомагателна дейност*		12 %			
4	**По чл.2г, ал.1** - за хазартни игри с хазартни игрални автомати, съоръжения за осъществяване на залагания върху резултати от надбягвания с коне или кучета, рулетка и други хазартни съоръжения в игрално казино	X	X			

Забележка: *Данъкът за внасяне на ред 4 в колона 5 се определя съгласно скалата по чл.46г от ЗКПО. В колона 6 се посочва внесения данък до подаване на декларацията.В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.*

Приложение № 1

В приложение № 1 се попълват увеличенията на финансовия резултат, които предвижда ЗКПО.

№			
1	Дневните пари за командировки, превишаващи двукратния размер на определените с нормативни актове; /чл.23, ал.2, т.1 от ЗКПО/	1/ 010	
2	Начислените глоби, конфискации и други санкции за нарушаване на нормативни актове, лихвите по чл. 58, ал. 2, както и лихвите по Закона за лихвите върху данъци, такси и други подобни държавни вземания; /чл.23, ал.2, т.2 от ЗКПО/	1/ 020	2405.33
3	Разходите, несвързани с дейността, включително и разходите удовлетворяващи частично или напълно лични потребности на съдружниците, акционерите, персонала, едноличните собственици, членовете на управителните и контролните органи и на трети лица, които не са с характер на социални и/или представителни разходи; / чл.23, ал.2, т.3 от ЗКПО /	1/ 030	
4	Неразпределяемите разходи, отчетени в намаление на финансовия резултат за дейностите по чл. 4, ал. 1, осъществявани от лицата по чл. 6, ал. 1, т. 2; / чл.23, ал.2, т.4 от ЗКПО /	1/ 040	
5	Дивидентите, начислени от лицензирани дружества със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел в полза на данъчно задълженото лице, когато инвестицията се отчита по метода на собствения капитал; / чл.23, ал.2, т.5 от ЗКПО /	1/ 050	
6	Разходите от липси на налични пари в брой и от липси и брак на стоково-материални запаси без начисления ДДС(не се посочват разходите по т.6, б."а" - б."д"), /чл.23, ал.2, т.6 от ЗКПО/	1/ 060	
7	Разходите от липси на дълготрайни активи без начисления ДДС, по този ред не се извършва преобразуване в случаите на непреодолима сила; / чл.23, ал.2, т.7 от ЗКПО /	1/ 070	
8	Разходите, които представляват скрито разпределение на печалбата; / чл.23, ал.2 т.8 от ЗКПО /	1/ 080	
9	Разходите за лихви по предоставени кредити от съдружници и акционери, които не са направили съответните вноски по записани дялове или акции, като не се прилага регулиране на слабата капитализация по чл. 26, / чл.23, ал.2, т.9 от ЗКПО /	1/ 090	
10	Разходите, довели до намаляване на финансовия резултат (счетоводната печалба/загуба), които данъчно задължените лица не могат да докажат документално по реда, определен в съответните нормативни актове, с първични документи, включително придружени с фискален бон или с касова бележка от кочан, издадена в предвидени от нормативен акт случаи, или отчетени в нарушение на счетоводното законодателство или на принципа "документална обоснованост"; / чл.23, ал.2, т.10 от ЗКПО /	1/ 100	
11	Положителната разлика между приходите и разходите, отнасящи се за и неотчетени в текущия отчетен период съгласно реда определен в съответните нормативни актове; / чл.23, ал.2, т.11 от ЗКПО /	1/ 110	
12	Разходите, съответно приходите, произтичащи от сделки или трансфери, съгласно глава първа, раздел IV /чл.23, ал.2, т.13 от ЗКПО/, в т.ч.:	1/ 120	
12.1	- по чл.15, ал.3, т.3 - получаване или предоставяне на кредити с лихвен процент, отличаващ се от пазарната лихва към момента на сключване на сделката ,както и опрощаване на кредити или изплащане за своя сметка на кредити, несвързани с дейността	1/ 121	
12.2	- други;	1/ 122	
13	Частта от сумата на разходите за работна заплата в търговските дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие, превишаваща определените с нормативните актове средства; / чл.23, ал.2, т.14 от ЗКПО /	1/ 130	
14	Отчетените като разход от операции за минали години производствени и потребителски дивиденти; / чл.23, ал.2, т.15 от ЗКПО /	1/ 140	
15	Разходите от последващи счетоводни оценки на амортизируеми активи по смисъла на този закон, извършени след 31 декември 2003г., които водят до намаляване на финансовия резултат за текущия период; / чл.23, ал.2, т.16 от ЗКПО /	1/ 150	
16	Всички приходи на преобразуващо се дружество, произтичащи от прилагането на чл. 42, ал. 1, невключени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода, /чл.23, ал.2, т.16а от ЗКПО/	1/ 160	
17	Всички разходи на новоучредено или приемащо дружество, отчетени в нарушение на чл. 42, ал. 1 и включени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода, /чл.23, ал.2, т.16б от ЗКПО/	1/ 170	
18	***(Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 6)*** Разходите за дарения съгласно чл.23, ал.2, т.16в от ЗКПО:	1/ 180	
18.1	- по чл. 35, ал. 2, т. 1 - 19, които превишават 10 на сто от положителния финансов резултат преди данъчно преобразуване	1/ 181	

18.2	- по чл. 35, ал. 2, т. 20, които превишават 50 на сто от положителния финансов резултат преди данъчно преобразуване;	1/ 182	
18.3	- за безвъзмездно предоставена помощ при условията и по реда на Закона за меценатството, които превишават 15 на сто от положителния финансов резултат преди данъчно преобразуване;	1/ 183	
18.4	- превишението на разходите за дарения по чл.23, ал.2, т.16в, б. „а" – „г" над 65 на сто от положителния финансов резултат преди данъчно преобразуване	1/ 184	
19	Разходите, отчетени в резултат на коригиране стойността на дарение, обвързано с амортизируем актив, който е включен в данъчния амортизационен план с амортизируема стойност, определена по реда на § 1, т. 57 буква "г" от допълнителните разпоредби, в случай че дарението стане възстановимо; /чл.23, ал.2, т.16г от ЗКПО/	1/ 190	
20	Отрицателната разлика между продажната цена и документално доказаната цена на придобиване на акции на публични дружества, търгуеми права на акции на публични дружества и дялове на колективни инвестиционни схеми по сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа; / чл.23, ал.2, т.17 от ЗКПО /	1/ 200	
21	Сумите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, които са отразени през текущия отчетен период съгласно раздел III от глава втора /чл.23, ал.2, т.18 от ЗКПО/, в т.ч.:	1/ 210	4820.62
21.1	- разходи от минали отчетни периоди по чл.27, т.2;	1/ 211	
21.2	- разходи, отчетени в резултат на фундаментални/съществени грешки, отчетени по алтернативния подход съгласно чл.28а, ал.1;	1/ 212	
21.3	- сумите, произтичащи от промени в счетоводната политика, отчетени по препоръчителния подход съгласно чл.29а, ал.2, т.2.	1/ 213	
22	Счетоводно начислените разходи за амортизации за текущия период /чл.23, ал.2, т.19 от ЗКПО/	1/ 220	525490.61
23	Балансовата стойност, определена по реда на действащото счетоводно законодателство, на отписаните амортизируеми активи към момента на отписването на актива от счетоводния амортизационен план на предприятието по § 1, т. 59 от допълнителните разпоредби, с изключение на случаите по т. 7, отписването на актива за сметка на собствения капитал и преобразуване по реда на Търговския закон; балансовата стойност се намалява с остатъчната стойност по смисъла на счетоводното законодателство, когато последната не е включена в амортизируемата стойност в данъчния амортизационен план; / чл.23, ал.2, т.19а от ЗКПО /	1/ 230	1295521.00
24	Разходите, отчетени като текущи съгласно счетоводната политика на предприятието, когато са извършени за придобиване на амортизируем актив по смисъла на този закон, / чл.23, ал.2, т.20 от ЗКПО /	1/ 240	
25	Разходите от обезценка и преоценка на активи (нереализирани загуби), които водят до намаляване на финансовия резултат за текущия период /чл.23, ал.2, т.21 от ЗКПО/, включително	1/ 250	
25.1	намаление на стойността вследствие на преоценка или обезценка на неамортизируеми дълготрайни материални и нематериални активи и неамортизируеми инвестиционни имоти;	1/ 251	
25.2	намаление на стойността на стоково- материалните запаси;	1/ 252	
25.3	загуби от инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагане метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 253	
25.4	обезценка на финансови активи, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 254	
25.5	намаление на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по буква "е" и тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	1/ 255	
25.6	намаление стойността на вземанията, включително отписването им като несъбираеми, с изключение на случаите на отписването им при ликвидация или обявяване в несъстоятелност на длъжника или при изтичането на давностния срок от момента, в който вземането е станало изискуемо, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 256	
25.7	намаление на стойността на биологичните активи от първоначална и последваща оценка по справедлива стойност;	1/ 257	
25.8	обезценка при последваща оценка или намаление на стойността на селскостопанската продукция при първоначално признаване по справедлива стойност;	1/ 258	
25.9	други	1/ 259	
26	Разходите от преоценки и обезценки на активи, които водят до намаление на финансовия резултат за текущия период, когато за тях е приложена разпоредбата на ал. 3, т. 14 или чл. 29а, ал. 2, т. 1 или чл. 29б за предходен период от същия тип операция за съответния актив /чл.23, ал.2, т.22 от ЗКПО/, включително:	1/ 260	
26.1	загуби от инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагане на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 261	
26.2	намаление на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	1/ 262	
26.3	намаление на стойността на биологичните активи, отчитани по справедлива стойност;	1/ 263	
26.4	намаляване стойността на селскостопанска продукция;	1/ 264	
26.5	други	1/ 265	
27	Разходите за провизии за задължения, които водят до намаляване на финансовия резултат; /чл.23, ал.2, т. 23 от ЗКПО/	1/ 270	
28	Формираният преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки) съгласно чл.23, ал.2, т.24 от ЗКПО, в следните случаи:	1/ 280	
28.1	а) когато данъчната балансова стойност на амортизируемите активи стане нулева величина - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22;	1/ 281	
28.2	б) при липса по т. 7 или отписване на амортизируем актив за сметка на собствения капитал - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации до момента на установяване на липсата или отписването на актива, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 282	
28.3	в) при отписване на неамортизируемите активи от имуществото на предприятието, в т.ч. прехвърляне на предприятието по реда на чл. 15 от Търговския закон - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), с изключение на случаите на преобразуване по Търговския закон или когато с този резерв е увеличен финансов резултат за данъчни цели в предходни периоди, или когато неамортизируемият актив е отписан за сметка на собствения капитал;	1/ 283	
28.4	г) при преобразуване по Търговския закон, в резултат на което е осъществена бизнескомбинация, определена като придобиване съгласно приложимите счетоводни стандарти - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации към датата на прекратяването, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 284	
28.5	д) при прехвърляне на предприятие по реда на чл. 15 от Търговския закон - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, към датата на вписване на прехвърлянето, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 285	
28.6	е) в случаите по чл. 22, ал. 13 - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации към датата, на която е преустановено начисляването на амортизации, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 286	
28.7	ж) при всички останали случаи, с изключение на случаите на преобразуване по Търговския закон, вследствие на което не е осъществена бизнескомбинация, определена като придобиване съгласно приложимите счетоводни стандарти, когато амортизируемите активи се отписват от данъчния амортизационен план - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22;	1/ 287	
28.8	з) в случаите по буква "б", когато лицето през предходни години не е формирало данъчна основа по реда на тази глава - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в разходите за амортизации в данъчния амортизационен план до датата на установяване на липсата или отписването на актива, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а".	1/ 288	

28.9	и) при отписване от данъчния амортизационен план на амортизируеми активи по чл. 22, ал. 14 - частта от преоценъчния резерв (резерва от последваща оценка), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на намалението на облагаемата печалба през текущия и предходните данъчни периоди чрез увеличение на данъчно признатия размер на разходите за амортизации и данъчната балансова стойност;	1/ 289	
29	Частта от лихвите над определения размер по реда на чл. 26, /чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО/ ***(Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 4. Посочената на този ред сума следва да е равна на сумата, записана на ред 8.1 от приложение № 4)***	1/ 290	
30	Отчетените очаквани разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски към 31 декември на същата година, както и начислените суми за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с тях; /чл.23, ал.2, т.26 от ЗКПО/	1/ 300	21 603.22
31	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 22 и ал. 3, т. 14 или на т. 22 и чл. 29а, ал. 2, т. 1, или на т. 22 и чл. 29б в случаите на отписване на съответните активи; /чл.23, ал.2, т.27 от ЗКПО/	1/ 310	
32	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 22 и ал. 3, т. 14 или на т. 22 и чл. 29а, ал. 2, т. 1, или на т. 22 и чл. 29б в случаите на ликвидация - към датата на подаване на искането за заличаване и в случаите на несъстоятелност - към датата на заличаване, и при прекратяване на лицата по чл. 42, ал. 3 - към датата на прекратяване; /чл.23, ал.2, т.28 от ЗКПО/	1/ 320	
33	Други увеличения по нормативни актове, както и във връзка с прилагане на СИДДО в това число:	1/ 330	
33.1	Размер на удържания окончателен данък в чужбина за доходи, за които се прилагат методите "освобождаване с прогресия" и/или данъчен кредит, както и за данъци върху доходите, за които не се признава данъчен кредит /когато тези данъци са отчетени от данъчно задълженото лице като разход/;	1/ 331	
33.2	Други увеличения: ..... *(вид и основание за извършеното увеличение)*	1/ 332	
34	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 33/** *(запишете сумата от този ред на ред 4 от част I на данъчната декларация)*	1/ 340	

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

В приложение № 2 се попълват намаленията на финансовия резултат, които предвижда ЗКПО.

№	НАМАЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ:	[illegible]	сума
1	Сумите, определени по реда на чл. 60, ал. 2; /чл.23, ал.3, т.2 от ЗКПО/	2/ 010	
2	Положителната разлика между продажната цена и документално доказаната цена на придобиване на акции на публични дружества, търгуеми права на акции на публични дружества и дялове на колективни инвестиционни схеми по сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа; /чл.23, ал.3, т.3 от ЗКПО/	2/ 020	
3	Изплатените суми за трудово възнаграждение, както и внесените дължими вноски за фондовете на държавното обществено осигуряване и Националната здравноосигурителна каса за сметка на работодателите през първите 12 месеца от наемането за всяко нает лице по трудово правоотношение за не по-малко от 12 последователни месеца, което към момента на наемането му е регистрирано като безработно за повече от една година или е регистрирано безработно лице на възраст над 50 години, или е безработно лице с намалена работоспособност; данъчното облекчение се ползва еднократно в годината, през която изтича 12-месечният период, по този ред не се извършва преобразуване за сумите, получени по Закона за насърчаване на заетостта; по този ред не се преобразува финансовият резултат, когато за наетите лица е приложена т. 2 / чл.23, ал.3, т.4 от ЗКПО /	2/ 030	
4	Производствените и потребителските дивиденти, изплатени от кооперациите на член-кооператорите по реда на глава втора, раздел V от ЗКПО, / чл.23, ал.3, т.5 от ЗКПО /	2/ 040	
5	Приходите до размера на разходите, начислени във връзка с активи, за които е приложена ал. 2, т. 6 или 7, по този ред не се извършва преобразуване в случаите на непреодолима сила; / чл.23, ал.3, т.6 от ЗКПО /	2/ 050	
6	Начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни лица и неперсонифицирани дружества, по този ред не се преобразува финансовият резултат с начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденти от лицензирани дружества със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел, / чл.23, ал.3, т.7 от ЗКПО /	2/ 060	
7	Дивидентите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества в полза на финансови предприятия, когато инвестицията се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденти не е приложена т. 7 в предходни периоди, по този ред не се преобразува финансовият резултат с разпределените дивиденти от печалби за периоди преди придобиване на инвестицията; / чл.23, ал.3, т.7а от ЗКПО /	2/ 070	
8	Дивидентите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества през целия период на притежаване на инвестицията, когато последната се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденти не е приложена т. 7 и/или т. 7а в предходни периоди - в случаите на отписване на съответните инвестиции, по този ред не се преобразува финансовият резултат с разпределените дивиденти от печалби за периоди преди придобиване на инвестицията, / чл.23, ал.3, т.7б от ЗКПО /	2/ 080	
9	Приходи от лихви, изплатени от Националната агенция за приходите за надвнесени данъци / чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО /	2/ 090	
10	Сумите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, които са отразени през текущия отчетен период по реда на раздел III от глава втора на ЗКПО / чл.23, ал.3, т.10 от ЗКПО /, в т.ч.:	2/ 100	15983.57
10.1	- положителната разлика между приходите и разходите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, за които е приложен чл.29,	2/ 101	
10.2	- приходи, отчетени в резултат на фундаментални/съществени грешки, отчетени по алтернативния подход съгласно чл.28а, ал.1;	2/ 102	
10.3	- сумите, произтичащи от промени в счетоводната политика, отчетени по препоръчителния подход съгласно чл.29а, ал.1, т.2	2/ 103	
11	Частта от загубите, пренесена от минали години по реда на глава четвърта / чл.23, ал.3, т.10а от ЗКПО /, в т.ч.: ***(ред 11.1 + ред 11.2)***	2/ 110	
11.1	Отчетени загуби с източник в България /чл. 38 от ЗКПО/ ***(Сумата, посочена на този ред следва да е равна на сумата, посочена на ред 6, колона 6 от приложение № 5, справка 5.2)***	2/ 111	
11.2	Отчетени загуби с източник извън България /чл.40 от ЗКПО/ ***(Сумата, посочена на този ред следва да е равна на сумата, посочена на ред 6, колона 6 от приложение № 5, справка 5.3)***	2/ 112	
12	Частта от неразпределяемите разходи, определена по реда на чл. 25а, ал. 1; / чл.23, ал.3, т.10б от ЗКПО /	2/ 120	
13	Приходите от последващи счетоводни оценки на амортизируеми активи по смисъла на този закон, извършени след 31 декември 2003 г., които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период; /чл.23, ал.3, т.10в от ЗКПО/	2/ 130	
14	Всички разходи на преобразуващо се дружество, произтичащи от прилагането на чл. 42, ал. 1, невключени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10г от ЗКПО/	2/ 140	
15	Всички приходи на новоучредено или приемащо дружество, отчетени в нарушение на чл. 42, ал. 1 и включени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10д от ЗКПО/	2/ 150	
16	Историческата цена на дълготрайни нематериални активи, отчетени съгласно счетоводното законодателство, придобити през текущия данъчен период, формирани в резултат на научноизследователска и развойна дейност, която е извършена във връзка с дейността по занятие на данъчно задълженото лице чрез възлагане на поръчка при пазарни условия на научноизследователски институт или висше училище. Прилагането на разпоредбата е по избор на данъчно задълженото лице; /чл.23, ал.3, т.10е от ЗКПО/	2/ 160	
17	Приходите от финансиране по повод на дарения, обвързани с амортизируеми активи, които са включени в данъчния амортизационен план с амортизируема стойност, определена по реда на § 1, т. 57, буква "г" от допълнителните разпоредби; /чл.23, ал.3, т.10ж от ЗКПО/	2/ 170	52
18	Данъчно признат размер на разходите за амортизации, общо, в т.ч.:	2/ 180	528640
18.1	Данъчно признатия размер на разходите за амортизации, определен по реда на чл. 22 за текущия период и отразен в данъчния амортизационен план /чл.23, ал.3, т.11 от ЗКПО/ ***(Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 3. Посочената на този ред сума следва да е равна на сумата, записана на ред 8 от колона 3 на приложение № 3)***	2/ 181	

18.2	Завишение на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл. 22, ал. 10 от ЗКПО	2/ 182	
18.3	Намаление на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл. 22, ал. 10 от ЗКПО *(преди да попълните този ред, прочетете забележката след таблицата)*	2/ 183	
19	Данъчната балансова стойност на амортизируемите активи по данъчния амортизационен план към датата на отписване на активи за данъчни цели, с изключение на случаите по чл. 2, т. 6, 7 и 21, както и на активи за нематериални права и на възстановимо имущество по видове. Разпоредбата на чл. 23, ал. 3, т. 19 от ЗКПО/	2/ 190	1295521 02
20	Данъчната балансова стойност на амортизируемите активи, намалена с данъчните амортизационни планове, които са отписани поради предаването им за управление по реда на чл. 7, т. 21 или по реда на чл. 29а, ал. 1, т. 1 или на чл. 29б, ал. 3, т. 13 от ЗКПО/	2/ 200	
20.1	Стойността на обезценки или изменението на стойността на амортизируеми дълготрайни материални и нематериални активи и нематериални инвестиционни имоти	2/ 201	
20.2	Намаление на стойността на отписаните активи	2/ 202	
20.3	Балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи, както и на инвестиционните имоти, които са част от прилагането на метода на собствения капитал за консолидиране на финансовите предприятия	2/ 203	
20.4	Намаление след обезценка на дълготрайните активи – изключение на финансовите предприятия	2/ 204	
20.5	Намаление на стойността на финансовите активи, държани до падеж (без тези по буква "б" и тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия	2/ 205	
20.6	Намаление вследствие увеличаване с 5 % на капитала на дъщерните, асоциираните и съвместните предприятия	2/ 206	
20.7	Намаление на стойността на бързо оборотните активи по преоценъчния резерв по справедлива стойност	2/ 207	
20.8	Компенсиране на загуби от обезценка или увеличение на стойността от преценка на сделки с деривативни финансови инструменти	2/ 208	
20.9	ДР.Д.	2/ 209	
21	Намаления от преоценки на активи, които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период /чл. 23, ал. 3, т. 14 от ЗКПО/ (попълнете)	2/ 210	
21.1	Печалби от инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагането на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия	2/ 211	
21.2	Увеличение на стойността на финансовите активи от преценка (без тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия	2/ 212	
21.3	Увеличение на стойността на бързо оборотните активи, отчетени по справедлива стойност	2/ 213	
21.4	Печалбата от първоначално признаване на биологични трансформации по справедлива стойност, намалена с дължимата данъчна печалба	2/ 214	
21.5	ДР.Д.	2/ 215	
22	Изключените суми вследствие на прилагането на чл. 13, буква "г" и ал. 2, т. 21, буква "а" в случаите, когато през текущия отчетен период длъжникът в обявен в несъстоятелност или в ликвидация или при изтичането на давностния срок от момента, в който вземането е станало изискуемо или при прекратяване на вземането /чл. 23, ал. 3, т. 15 от ЗКПО/	2/ 220	
23	Обложеният нетен финансов резултат (за разстоянието до 31 декември 2001 г. счетоводно законодателството) в нефинансовите предприятия, когато провизията се рекласифицира в печалбата или когато през текущия отчетен период длъжникът е обявен в несъстоятелност или в ликвидация или при изтичането на давностния срок - от момента, в който вземането е станало изискуемо, /чл. 23, ал. 3, т. 16 от ЗКПО/	2/ 230	
24	Обложените по ал. 2 провизии за задължения и невключените в амортизируемата стойност на амортизируемите активи провизии за задължения в случаите на реинтегриране в печалбата или при изплащане на задълженията, за които са направени провизиите. /чл. 23, ал. 3, т. 17 от ЗКПО/	2/ 240	
25	Отрицателните разлики, произтичащи от признаването на начислените лихви при прилагането на чл. 26. /чл.23 ал.3 т.19 от ЗКПО/ ***(Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 4. Посочената на този ред сума следва да е равна на сумата, записана на ред 10 от приложение № 4)***	2/ 250	
26	Обложените разходи по ал. 2, т. 29 по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и начислените суми за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с тях в отчетния период, през който отпуските реално са изплатени на персонала. /чл.23 ал.3, т.20 от ЗКПО/	2/ 260	12952
27	Невъзстановените суми по чл. 29а, ал. 1, т. 1 или по чл. 29б в случаите по т. 15 - 20. /чл.23, ал.3, т.20а от ЗКПО/	2/ 270	
28	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 13 и ал. 2, т. 21 или на т. 13 и чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на т. 13 и чл. 29б в случаите на отписване на съответните активи, с изключение на случаите по ал. 2, т. 6, 7 и 21, буква "е", когато обезценени материали се вложат в готова продукция. Намалението по реда на изречение първо се признава в годината на продажба на продукцията, за амортизируеми активи намалението по реда на изречение първо се признава в годината на отписване на актива от данъчния амортизационен план/ /чл.23, ал.3, т.21 от ЗКПО/	2/ 280	
29	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 13 и ал. 2, т. 21 или на т. 13 и чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на т. 13 и чл. 29б в случаите на ликвидация - към датата на подаване на искането за заличаване, и в случаите на несъстоятелност - към датата на заличаване, и при прекратяване на лицата по чл. 42, ал. 3 - към датата на прекратяване/ /чл.23, ал.3, т.22 от ЗКПО/	2/ 290	
30	Други намаления *(вид и основания за извършеното намаление)*	2/ 300	
31	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** / от ред 1 до ред 30 / *(запишете сумата от този ред на ред 5 от част I на данъчната декларация)*	2/ 310	1852497
32	Нетна сума на данъчните обвързвания (ред 1 + ред 2 + ред 3 + ред 4) следва да бъде по-малка или равна на ред 3 / 1 от данъчната декларация (или на ред 3.3.1, в случаите, когато са попълнени р.1.1 или 1.2, или 1.3, или 1.4 и р.2.1 или 2.2, или 2.3, или 2.4)	2/ 320	

Забележка: сумата на р.18.2 се попълва в абсолютна стойност. Сумата, която се записва на р.18 следва да отразява начисленията със сумите по р.19.5. В случай, че в резултат от намаленията се получи отрицателна величина, сумата в на р.19 се вписва със знак минус (-). Респективно - сумата на р.19 се записва със знак минус (-), в случай, че в резултат от начисленията в р.18.3 се получи отрицателна величина преди извършване на всички намаления по съответния ситуплит. Така попълнената величина се записва отчетно със знак минус (-) в колона 1 на данъчната декларация.

Пример:

Сума от начисление на р. 18.1 – 100 000 лв.
Сума от начисление на р. 18.2 – 40 000 лв.
Сума от начисление на р. 18.3 – 200 000 лв.
Сума за попълване в приложение № 3

Правилно се отразяват изчисленията:
100 000 + 40 000 – 200 000 = - 60 000 лв. – тази сума се записва на р.19
Тъй като няма други записи в приложението, тази сума се записва и на ред 1 от част I на декларацията

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

СПРАВКА ЗА АМОРТИЗИРУЕМИТЕ АКТИВИ

№ по ред	Категория активи по чл.22, ал.2 от ЗКПО	Данъчно признат размер на разходите за амортизации за 2006 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2006 г.			Преоценъчен резерв по чл.22, ал.6 от ЗКПО
			Амортизируема стойност	Данъчно признат размер на разходите за амортизация	Данъчна балансова стойност	
1	2	3	4	5	6	7
1	Категория I	44 987.27	1570 382.55	158 183.73	1412 238.82	
2	Категория II	373 779.60	4900 748.49	550 985.71	4349 823.08	
3	Категория III	106 739.92	554 335.06	175 618.12	378 721.88	
4	Категория IV	358.82	1 732.50	42.67	1.689.83	

5	Категория V	–	–	–	–	–
6	Категория VI	–	–	–	–	–
7	Категория VII	1774.90	25011.85	3920.68	21001.17	–
8	**Всичко:**	528040.52	2052110.69	988645.91	6063564.78	

Забележка: Сумата от ред 8 на колона 3 се попълва на ред 18.1 от Приложение № 2

В колона 3 се посочва сумата на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за 2006 г., определен по реда на чл.22 за съответната категория активи, с които се намалява финансовия резултат по реда на чл.23, ал.3, т.11 от ЗКПО. В колона 3 не се посочва ефектът от корекцията в данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди по реда на чл.22, ал.10 от ЗКПО (този ефект се включва при преобразуването на финансовия резултат към сумата по чл.23, ал.3, т.11, но не се посочва в колона 3 от справката). Колони 4, 5, 6 и 7 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2006 г. В случай, че през 2006 г. е отписан амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена амортизация за данъчни цели по реда на чл.22 от ЗКПО през 2006 г., за този актив се попълва само колона 3.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

СПРАВКА ЗА ДАНЪЧНО РЕГУЛИРАНЕ НА ЛИХВИТЕ ПРИ СЛАБА КАПИТАЛИЗАЦИЯ /ЧЛ.26 ОТ ЗКПО/

На основание чл.26, ал.4 от ЗКПО регулиране на разходите за лихви при слаба капитализация се извършва, когато към 31.12.2006 г. привлеченият капитал е по-голям от двукратния размер на собствения капитал. При установяване на съотношението между собствен и привлечен капитал следва да се приложи разпоредбата на § 1, т.25 от ДР на ЗКПО.

Разходите за лихви по финансов лизинг и банкови заеми се регулират само в случаите, в които лизингополучателят, съответно кредитополучателят, и лизингодателят, съответно кредитодателят, са свързани лица (чл.26, ал.1 от ЗКПО), независимо от това дали финансовия резултат, посочен на ред 4 от справката е положителен или отрицателен.

Намаление на финансовия резултат през 2006 г. по реда на чл.23, ал.3, т.19 се извършва с непризнатите през 2003 г., 2004 г. и 2005 г. разходи за лихви или част от тях (по реда на чл.23, ал.3, т.25), в случай, че са налице условията за обратно проявление по реда на чл.26.

Съгласно чл.26, ал.5 от ЗКПО алинеи 1 - 4 не се прилагат за разходите за лихви, с които следва да се преобразува финансовият резултат за данъчни цели на друго основание по реда на чл. 23. В посочените случаи не се попълва това приложение.

Това приложение не се попълва от банките.

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	2	3
1	Финансов резултат по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
2	Приходи от всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
3	Разходи за всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
4	**Финансов резултат без влиянието на всички разходи и приходи за лихви (р.1-р.2 +р.3)**	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.26, ал.1 от ЗКПО	
6	Приходи от лихви, с изключение на тези, посочени в чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО	
7	**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	
8	**ред 5 – ред 6 – ред 7**	X
8.1	- получената разлика е положителна величина - впишете тази сума на ред 29 от приложение № 1 **(чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО)**	
8.2	- получената разлика е отрицателна величина	
9	Увеличение на финансовия резултат с частта от лихвите над определения размер по реда на чл.26 от ЗКПО **за 2003 г., което не е приспаднато през 2004 г. или 2005 г. и/или увеличение на финансовия резултат за 2004 г., което не е приспаднато през 2005 г., и/или увеличение на финансовия резултат за 2005 г.**	
10	В случай, че са попълнени ред 8.2 и ред 9, на този ред запишете сумата от ред 8.2, ограничена до размера на сумата по ред 9 – впишете получената на ред. 25 от приложение № 2 **(чл.23, ал.3, т.19 от ЗКПО)**	
11	Остатък за приспадане по реда на чл.26, ал.3 (**р. 9 – р.10**) – попълва се, когато получената разлика е положителна величина	

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5

СПРАВКА ЗА КОРЕКЦИЯТА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА И ДАНЪК ЗА ОБЩИНИТЕ), ИЗЧИСЛЕНА ПО РЕДА НА ЧЛ.29Б ОТ ЗКПО

5.1

№	Година	Дължим корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) преди корекцията	Корекция в **увеличение** на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.29б		Корекция в **намаление** на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.29б		Дължим корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) след корекцията (к.3+к.4-к.5+к.6-к.7)
			Установена от лицето	Установена при ревизии	Установена от лицето	Установена при ревизии	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2001 г.						
2	2002 г.						
3	2003 г.						
4	2004 г.						
5	2005 г.						
6	Общо:	X					X

Забележка:

1. Тази справка се попълва от данъчно задължените лица, които през 2006г. са извършили корекция на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините) за предходен отчетен период съгласно чл.29б от ЗКПО.

2. Колона 5 и колона 7 се попълват само когато са налице установени при ревизия, извършена от органи по приходите, фундаментални грешки, отчетени от предприятията по препоръчителния подход на приложимите счетоводни стандарти, а не във връзка с доначислени данъци от неправилно определена данъчна основа.

3. Получената сума на ред 6 от колона 4 се записва на ред 19.1 от част I на данъчната декларация.

4. Получената сума на ред 6 от колона 6 се записва на ред 19.2 от част I на данъчната декларация.

СПРАВКА ЗА ЗАГУБИТЕ ЗА ПРЕНАСЯНЕ ПО РЕДА НА ЧЛ.38 И ЧЛ. 40 ОТ ЗКПО

5.2. Загуби от източник в страната

№	Година	Облагаема печалба преди пренасяне на загубата през съответната година	Загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне по чл.38	Обща сума на загубите от предходни години, подлежащи на пренасяне	Размер на загубата, приносена през съответната година	Корекция на загубата за пренасяне по реда на:		Остатък от загубата за пренасяне в следващи периоди
						чл.29	чл.29б	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2001 г.							
2	2002 г.							
3	2003 г.							

4	2004 г.							
5	2005 г.							
6	2006 г.							

5.3. Загуби от източник в чужбина

№	Година	Облагаема печалба преди пренасяне на загубата през съответната година	Загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне по чл.40	Обща сума на загубите от предходни години, подлежащи на пренасяне	Размер на загубата, пренесена през съответната година	Корекция на загубата за пренасяне по реда на:		Остатък от загубата за пренасяне в следващи периоди
						чл.29	чл.29б	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2001 г.							
2	2002 г.							
3	2003 г.							
4	2004 г.							
5	2005 г.							
6	2006 г.							

Забележка

1. Тази справка се попълват само от данъчно задължените лица, които:

- *През 2006г. формират загуба за пренасяне и/или*
- *Имат право да пренасят загуби през 2006г. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *Имат корекции на загубата за пренасяне по чл.29 или по чл.29б от ЗКПО.*

2. В случаите, когато ДЗЛ е формирало загуба от източници извън България, за всяка отделна загуба по всеки отделен източник извън България се попълва справка 5.3 в съответствие с разпоредбата на чл.40 от ЗКПО.

*3. В колона 3 на справка 5.2 се посочва облагаемата печалба преди пренасянето на загубата през съответната година, с изключение на облагаемата печалба от източник в чужбина, в размера, в който се приспада загуба от този източник в справка 5.3. **Например:***

- *При облагаема печалба в размер на 100 единици, от които 20 от източник в чужбина, когато не е налице загуба за пренасяне по реда на чл. 40 от ЗКПО, в колона 3 на справка 5.2 се записва целият размер на облагаемата печалба, т.е. 100 единици. Колона 3 на справка 5.3 не се попълва.*
- *При облагаема печалба в размер на 250 единици, от които 40 от източник в чужбина, и е налице загуба за пренасяне по реда на чл. 40 от ЗКПО за този източник, когато тя е по-голяма или равна на 40 единици, в колона 3 на справка 5.2 се записват 210 единици. В колона 3 на справка 5.3 се записват 40 единици.*
- *При облагаема печалба в размер на 500 единици, от които 200 от източник в чужбина, и е налице загуба за пренасяне по реда на чл. 40 от ЗКПО за този източник в размер на 50 единици, в колона 3 на справка 5.2 се записват 450 единици. В колона 3 на справка 5.3 се записват 50 единици.*

4. Сумата, записана на ред 6 в колона 6 от справка 5.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 11.1 в Приложение № 2.

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6 от справка 5.3 следва да е равна на сумата, посочена на ред 11.2 в Приложение № 2.

6. Сумата, посочена на ред 11 в Приложение № 2, трябва да бъде до размера на положителния финансов резултат след данъчно преобразуване за финансовата 2005 г., с изключение на сумата на загубата, която се пренася за 2006 г. (сумата по чл.23, ал.3, т.10а).

7. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.29 и/или на чл.29б от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася.

8. В случаите на корекция по чл.29 от ЗКПО, сумите, посочени в таблицата за годината, за която корекцията се отнася и следващите години, следва да отразяват ефекта от корекцията.

9. В случаите на корекция по чл.29б от ЗКПО, сумата, посочена в колона 9 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колони 5 и 9 за следващите години, следва да отразяват ефекта от корекцията.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6

СПРАВКА ЗА ИЗВЪРШЕНИ ДАРЕНИЯ ПО ЧЛ.35, АЛ. 2 ВЪВ ВРЪЗКА С ЧЛ.23, АЛ.2, Т.16В ОТ ЗКПО

№ по ред	Лица, в полза на които е извършено дарението	Сума	Данни за лицето, в чиято полза е извършено дарението	
			Наименование (име)	БУЛСТАТ (ЕГН)
1	2	3	4	5
1	Здравни и лечебни заведения;			
2	Специализирани институции за предоставяне на социални услуги, съгласно Закона за социално подпомагане;			
3	Домове за медико-социални грижи за деца и домове за отглеждане и възпитание на деца, лишени от родителска грижа, съгласно Закона за лечебните заведения, съответно Закона за здравето;			
4	Детски ясли, детски градини, училища, висши училища или академии ***(тук не се включват даренията на компютри и периферни устройства за тях, за които се прилага чл.23, ал.2, т.16в, б. "в" от ЗКПО)***;			
5	Бюджетни предприятия по смисъла на Закона за счетоводството;	432.71	Помощ - Кмета	1298009544
6	Законно регистрирани в страната вероизповедания;			
7	Фондове за подпомагане на хора с увреждания;			
8	Специализирани предприятия или кооперации за хора с увреждания;			
9	Подпомагане на лица с увреждания, както и за технически помощни средства за тях;			
10	Пострадали от пожари, бедствия, аварии или катастрофи или на семействата им;			
11	Възстановяване на обществени паметници;			
12	Подпомагане на обществени нужди;			
13	Подпомагане на деца с увредено здраве или без родители;	1080 г	Симеон Иванов Господинов	7001191864
14	Научни институции или за целите на културния, образователния или научния обмен по програми, по които Република България е страна;			
15	Юридически лица с нестопанска цел, регистрирани в Централния регистър на юридическите лица с нестопанска цел за осъществяване на обществено-полезна дейност с изключение на организации, подпомагащи културата по смисъла на Закона за меценатството	300 г 300 г	Клуб "Пенсионер" Клуб пс. "Пенсионер"	114636066 114622675
16	Учредени и предоставени стипендии за обучение на ученици и студенти в български училища;			
17	Общини;	300 00	Община - Кметра	000193213
18	Фонд "Енергийна ефективност";		X	
19	**Обща сума от ред 1 до ред 18**		X	X

20	Център "Фонд за лечение на деца";		X	
21	Безвъзмездно предоставена помощ при условията и по реда на Закона за меценатството			
22	Дарения на компютри и периферни устройства за тях, които са произведени до две години от датата на дарението направени в полза на български училища, в т. ч. и висши училища			
23	**Общо (ред 19 + ред 20 + ред 21 + ред 22)**		X	X

Забележка: При недостиг на място приложете допълнителна справка като спазвате вида на справката от приложението.

- *В случай, че сумата по р. 19 превишава 10 на сто от положителния финансов резултат преди данъчното преобразуване (10 на сто от сумата по р. 3.3.1 от част I на декларацията), сумата на превишението следва да бъде посочена на р. 18.1 от приложение № 1. В случай, че е попълнен р.3.3.2 от част I на данъчната декларация, цялата сума от р.19 на справката следва да се посочи на р.18.1 от приложение № 1.*
- *В случай, че сумата по р. 20 превишава 50 на сто от положителния финансов резултат преди данъчното преобразуване (50 на сто от сумата по р. 3.3.1 от част I на декларацията), сумата на превишението следва да бъде посочена на р. 18.2 от приложение № 1. В случай, че е попълнен р.3.3.2 от част I на данъчната декларация, цялата сума от р.20 на справката следва да се посочи на р.18.2 от приложение № 1.*
- *В случай, че сумата по р. 21 превишава 15 на сто от положителния финансов резултат преди данъчното преобразуване (15 на сто от сумата по р. 3.3.1 от част I на декларацията), сумата на превишението следва да бъде посочена на р. 18.3 от приложение № 1. В случай, че е попълнен р.3.3.2 от част I на данъчната декларация, цялата сума от р.21 на справката следва да се посочи на р.18.3 от приложение № 1.*
- *В случай, че сумата по р. 23 превишава 65 на сто от положителния финансов резултат преди данъчното преобразуване (65 на сто от сумата по р. 3.3.1 от част I на декларацията), разликата между превишението и сбора на сумите, посочени на р.18.1, 18.2 и 18.3 от приложение № 1 следва да бъде посочена на р. 18.4 от приложение № 1. В случай, че е попълнен р.3.3.2 от част I на данъчната декларация, сумата от р.22 на справката следва да се посочи на р.18.4 от приложение № 1.*

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7

СПРАВКА ЗА ПЕЧАЛБИ (ДОХОДИ), ОБЛОЖЕНИ В ЧУЖБИНА, ПРИ КОИТО СЕ ПРИЛАГА МЕТОД ЗА ИЗБЯГВАНЕ НА ДВОЙНОТО ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

№ по ред	Държава	Вид доход	Метод за избягване на двойно облагане		Брутен размер на дохода от съответната държава	Облагаема печалба от съответната държава	Дължим данък по ЗКПО	Платен данък в чужбина	Размер на данъчния кредит
			071	072					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.									
2.									
3.	Общо:	X						X	

Забележка: Кодовете на методите за избягване на двойно облагане са следните: 071 – "освобождаване с прогресия" 072 – метод на "данъчен кредит". Отбележете с "X" приложения метод в колона 7 на таблицата по записов облагаемата печалба, реализирана в съответната държава и формирана съгласно българското вътрешно законодателство.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8

СПРАВКА ЗА НАМАЛЕНИЕ НА ДАНЪК ПРИ ИЗТОЧНИКА ЗА ЧУЖДЕСТРАННИ ЛИЦА ПРИ ПРИЛАГАНЕ НА СИДДО

№ по ред	Станоящище за прилагане на СИДДО номер/дата	Намаление на данък по чл.34, ал.1 от ЗКПО при прилагане на СИДДО	Намаление на данък по чл.34, ал.4 от ЗКПО при прилагане на СИДДО	Намаление при договор с продължително действие	
				ДА	НЕ
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
Общо					

Забележка: При недостиг на място в колона 2 приложете списък на станоящищата за прилагане на СИДДО. Посоченото в колони 3 и 4 се пренася в колона 6 от Част III 1 на Декларацията. В колона 5 или 6 отбележете с "X" дали намалението е по договор с продължително действие.

Дата на съставяне:

Долуподписаният декларирам, че посочената в тази декларация информация е вярна и пълна.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ:

(подпис)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *ОЛИВА АД*

адрес *ГР КНЕЖА УЛ МАРИН БОЕВ 1*

за *2006 г.* *(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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	17834	17257	577	15605	14574	1031
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	5	398	(393)	1	168	(167)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		40	(40)			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	19	13	6
Платени и възстановени данъци върху печалбата		18	(18)			0
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	1268	803	465			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основната дейност	6896	7453	(557)	5574	4690	884
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**26003**	**25969**	**34**	**21199**	**19445**	**1754**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	298	1276	(978)	2	4591	(4589)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**298**	**1276**	**(978)**	**2**	**4591**	**(4589)**
В. Парични потоци от финансовата дейност			0			
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	21103	19796	1307	15372	11716	3656
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		626	(626)	1	502	(501)
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	8	29	(21)			0
Други парични потоци от финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**21111**	**20451**	**660**	**15373**	**12218**	**3155**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**47412**	**47696**	**(284)**	**36574**	**36254**	**320**
Д. Парични средства в началото на периода			**332**			**12**
Е. Парични средства в края на периода			**48**			**332**

Дата: 26.04.2007 Съставител: ..... Ръководител: .....

0359 Росица Трендафилова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *ОЛИВА АД*

рес *ГР КНЕЖА УЛ МАРИН БОЕВ 1*

за *2006 г.*

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи за обичайна дейност		
I.Разходи по икономически елементи		
1 Разходи за материали	9231574.18	
2 Разходи за външни услуги	593059.41	
3 Разходи за амортизации	525490.61	
4 Разходи за възнаграждения	325127.14	
5 Разходи за осигуровки	82596.19	
6 Други разходи	90730.76	
в т.ч. :		
- обезценка на активи		
- провизии		
Общо за група I:	***10848578.29***	***0***
II. Суми с корективен характер		
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	6415350.14	
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	-408824.20	
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	-441514.38	
4 Приплоди и прираст на животни		
5 Други суми с корективен характер		
Общо за група II:	***5565011.56***	***0***
III.Финансови разходи		
1 Разходи за лихви	688006.27	
в т.ч.лихви към свързани предприятия		
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	31222.46	
4 Други разходи по финансови операции	75732.72	
Общо за група III:	***794961.45***	***0***
IV.Извънредни разходи		
V.Разходи за данъци	***13123.08***	***0***
- Данъци от печалбата	14330.81	
- Други	-1207.73	

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А.Приходи от обичайна дейност		
I.Нетни приходи от продажби на:		
1 Продукция	9860482.55	
2 Стоки	1009577.23	
3 Услуги	72776.86	
4 Други	6231394.73	
Общо за група I:	***17174231.37***	***0***
II.Приходи от финансирания	***72274.69***	***0***
в т.ч.от правителството	***0.00***	***0***
III.Финансови приходи		
1 Приходи от лихви	621.84	
в т.ч.лихви от свързани предприятия		
2 Приходи от участия		
в т.ч.дивиденти		
3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове	41526.72	
5 Други приходи от финансови операции		
Общо за група III:	***42148.56***	***0***
IV.Извънредни приходи	***18691.74***	

Дата: .....

Съставител: .....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Ръководител: .....

26.04.2007

0359 Росица Трендафилова
Регистриран одитор

0

Приложение № 1 от НСФОМСП 1

БАЛАНС

на *ОЛИВА АД*

адрес *България, гр. ГР.КНЕЖА, ГР КНЕЖА УЛ МАРИН БОЕВ 1*

към *31.12.2006 г.*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Дълготрайни (дългосрочни) активи**		
I.	***Дълготрайни материални активи***		
1	Земи (терени)	67	67
2	Сгради и конструкции	1412	1012
3	Машини и оборудване	4349	3768
4	Компютърна техника	2	
5	Транспортни средства	279	312
6	Други дълготрайни материални активи	21	9
7	Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	260	771
	Общо за група I:	***6390***	***5939***
II.	***Дълготрайни нематериални активи***		
	Общо за група II:	***0***	***0***
III.	***Дългосрочни финансови активи***		
1	Дялове и участия, в т. ч. във:	2	2
	- други предприятия	2	2
	Общо за група III:	***2***	***2***
IV.	***Търговска репутация***		
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V.	***Разходи за бъдещи периоди***		
Б.	**Краткотрайни (краткосрочни) активи**		
I.	***Материални запаси***		
1	Материали	5412	6440
2	Продукция	553	65
3	Стоки	549	235
4	Незавършено производство	307	
	Общо за група I:	***6821***	***6740***
II.	***Краткосрочни вземания***		
1	Вземания от свързани предприятия	933	19
2	Вземания от клиенти и доставчици	4452	1138
3	Съдебни и присъдени вземания	130	40
4	Данъци за възстановяване	7	147
5	Други краткосрочни вземания	881	1064
	Общо за група II:	***6403***	***2408***

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	***Основен капитал***		
1	Записан капитал	260	260
	Общо за група I:	***260***	***260***
II.	***Резерви***		
1	Целеви резерви	252	255
	- в т.ч. Общи резерви	6	6
	- в т.ч. Други резерви	246	249
	Общо за група II:	***252***	***255***
III.	***Финансов резултат***		
1	Натрупана печалба (загуба)	145	85
	- в т.ч. Неразпределена печалба	145	85
2	Текуща печалба (загуба)	86	59
	Общо за група III:	***231***	***144***
Б.	**Дългосрочни пасиви**		
I.	***Дългосрочни задължения***		
1	Задължения към финансови предприятия	939	2601
	- в.т.ч. към банки	939	2601
2	Отсрочени данъци	(3)	
3	Други дългосрочни задължения	1270	28
	Общо за група I:	***2206***	***2629***
II.	***Приходи за бъдещи периоди и финансирания***		***47***
В.	**Краткосрочни пасиви**		
I.	***Краткосрочни задължения***		
1	Задължения към финансови предприятия	11151	8235
	- в.т.ч. към банки	11151	8235
2	Задължения към доставчици и клиенти	3797	4022
3	Задължения към персонала	69	44
4	Задължения към осигурителни предприятия	22	16
5	Данъчни задължения	35	13
6	Други краткосрочни задължения	1465	191
	Общо за група I:	***16539***	***12521***

III.	***Краткосрочни финансови активи***		
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	***Парични средства***		
1	Парични средства в брой	29	3
2	Парични средства в банкови сметки	2	329
3	ДДС сметка	17	
	Общо за група IV:	***48***	***332***
V.	***Разходи за бъдещи периоди***	***80***	***435***
[illegible]		[illegible]	[illegible]
В.	**Условни активи**	**3354**	**4988**

II.	***Приходи за бъдещи периоди и финансирания***	***256***	
[illegible]		[illegible]	[illegible]
Г.	**Условни пасиви**	**3354**	**4988**

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

О Л И В А * Акционерно Дружество * Кнежа

26.04.2007

0359 Росица Трендафилова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

О Л И В А * Акционерно Дружество * Кнежа

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *ОЛИВА АД*

адрес *ГР КНЕЖА УЛ МАРИН БОЕВ 1*

за *2006 г.*

(хил. лева)

	Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
					Общи	Специализирани резерви	Други				
	а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Салдо в началото на отчетния период		**260**			**6**		**249**	**59**			**574**
1	Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0			0	0	0	0
	увеличение										*0*
	намаление										*0*
2	Финансов резултат за текущия период							86			86
3	Разпределения на печалба										0
	в т.ч. за дивиденти										*0*
4	Покриване на загуба										0
5	Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	увеличение							*0*			*0*
	намаление										*0*
6	Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	увеличение										*0*
	намаление										*0*
7	Промени в счетоводната политика, грешки и др.										0
8	Други изменения в собствения капитал						(3)				(3)
Салдо към края на отчетния период		**260**	**0**	**0**	**6**	**0**	**246**	**86**	**0**	**0**	**598**
9	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0
10	Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация										0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период		**260**	**0**	**0**	**6**	**0**	**246**	**86**	**0**	**0**	**598**

Дата:.....

Съставител: .....

Росица Трендафилова
0359
Регистриран одитор

26.04.2007

Ръководител: .....

ОЛИВА * Акционерно дружество * Кнежа