

МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕпо чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов
резултат и дължимия годишен корпоративен
данъкНАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	82 05113/ 26.03.2008
Орган по приходите, приел декларацията	
Име и фамилия, подпис	

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:		
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО	☒	
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО	☐	
Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че корекцията може да засяга само част от показателите. Когато се подава коригираща декларация не се маркира ред 1.1.		
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	чл.162	☐
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	чл.164	☐
1.4.1. вид преобразуване	☐ Съгласно Търговския закон ☐ Съгласно ЗКПО	
1.4.2. данни за правопреемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО		
Наименование		
ЕИК по БУЛСТАТ/идентификационен № по Закона за търговския регистър (ЗТР)		
1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО		
2. Период, за който се подава декларацията		
Посочете съответния данъчен период, за който се описва декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)		
от дата	01.01.2004	до дата 31.12.2004

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/идентификационен № по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
131297223		МС КОНСУЛТ 2004 ООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒ 4.2. Финансова институция ☐	
4.2.1. Застраховател ☐		4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐ 4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5.1. Чуждестранно участие ☐ Държава		5. Вид на собствеността	
5.2. Държавно участие ☐ % на участието		5.3. Общинско участие ☐ % на участието	
6.1. Държава		6.2. Област	
Р България		София - град	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., ех., ап.		6.3. Община	
Стефан Стамболов 28		Възраждане	
6.7. Телефон		6.4. Населено място (гр./с.)	
8519096		София	
6.8. Факс		6.6. Пощенски код	
6.9. E-mail			
6.10. Интернет страница			
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „х“ не попълвайте тази точка)		7.2. Област	
7.5. Улица, №, ж.к., бл., ех., ап.		7.3. Община	
7.7. Телефон		7.4. Населено място (гр./с.)	
7.8. Факс		7.5. Пощенски код	
7.9. E-mail			
8. Данни за представяне		8.1. Име, презиме, фамилия	
Марио Найденов Кръковски		8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
Александър Иванов Ваклин		8.3. Име, презиме, фамилия	
		8.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
		8.5. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	

При недостиг на място за попълване на някой от редовете, приложете допълнителна справка с необходимата информация

МС КОНСУЛТ 2004
СОФИЯ
ООД

ВАРНО С ОПРИГНАЛА

Част III - Данни за упълномощеното лице

Идентификационен номер на декларатора: **106125336** Л.к. **152024062** / 09.09.2004 г. ИВР-Асе

Име: **Теодора** **Тодорова** **Иванова**

Правен адрес на упълномощеното лице: **Ръе** **Ръе** **Ръе**

Адрес на лице: **Ботаница № 2, вх 2, етс**

Пощенски код: **8013**

Подпис на упълномощеното лице: *[Подпис]*

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност: **4521** 2. Наименование на дейността: **Строителство**

3. Приложими счетоводни стандарти: 3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒ 3.2. Международни счетоводни стандарти ☐

4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството: ☐ Да ☒ Не

5. Място на стопанска дейност в чужбина: ☐ Да ☒ Не

6. Получени доходи от източници в чужбина: ☐ Да ☒ Не

7. Преотстъпване и/или намаление на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор "да", попълнете ред 7.1): ☐ Да ☒ Не

7.1. Изпълнение на изискването по чл. 167, ал. 1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл. 167, ал. 2 от ЗКПО): ☐ Да ☒ Не

8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие: ☐ Да ☒ Не

9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО - държавна помощ за заетост: ☐ Да ☒ Не

Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, което има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Националната класификация на икономическите дейности - НКИД-2003 (4-ти знак), които е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП - www.nap.bg и НСИ - www.psi.bg могат да се намерят и указания за използването на НКИД-2003. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно - дейността, в която за заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение. При дадени положителни отговори на ред 5 или ред 6, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3. При дадени положителни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.

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

(поставяйте отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)

№	Вид	
1.	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	☒
2.	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване и намаление на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат	☐
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
4.	Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	☒
5.	Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит	☒
6.	Декларация за причините за разликите - в случаите по чл. 92, ал. 4 от ЗКПО	☐
7.	Други (посочете вид на документа)	☐
7.1.		☐
7.2.		☐

При недостиг на редове за попълване, приложете допълнителна страница с исканата информация

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочат се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)		
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочат се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	431997,50
	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/	0200	438302,78
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0310	
	Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0320	6305,28
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)	0400	-
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 5 на Справка 1)	0500	-

МС КОНСУЛТ 2004
СОФИЯ
ОФД

ВАЖНО СЪОБЩЕНИЕ

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНОЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ

(с.1 - р.4 - п.2 - п.6)

Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1.

Ако получената разлика е < 0, попълнете ред 6.2.

6.1 ПОЛОЖИТЕЛЕН

0610

6.2 ОТРИЦАТЕЛЕН

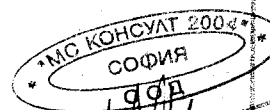
0620

6305 28

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

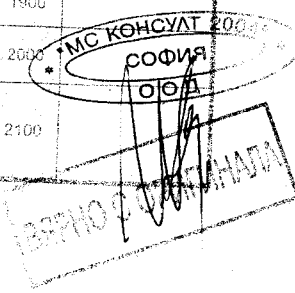
(Тук се посочват най-често прилаганите увеличения и намалявания на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б.)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЯНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Подписани счетоводни разходи за амортизации (чл.64, ал.2)	7010	3851,87	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Подписани данъчни амортизации (чл.64, ал.1)	8010	3851,87
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
				5.1	на вземания (чл.37)	8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.3)	8060	
				7	Приходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.4)	8070	
				8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1)	7070			Признаване за данъчни цели на непризнати разходи, за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
				10	Приходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090		12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100					
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130					
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140	131,85				
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150					
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170	21,06				
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180					
19	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Отписан провизионен резерв (с.11 от ДЗР на ЕКЛО)	7190					



ВЕРИФИКАЦИЯ

14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (чл.27, ал.1 т.1)	8140				
15	Приходи от пихен върху чуждестранни внесени или събрани публични задължения, както и върху извънстансовен в срок ДДС (чл.27, ал.1 т.3)	8150				
16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка Б) Принадлежност на данъчна загуба, в т.ч.:	8160				
16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161				
16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"	8162				
16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"	8163				
20	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200				
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 20 на колона А)	0700	4004,18			
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	3851,87			
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				
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	6152,97			
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %			
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	0			
ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА						
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"						
12.1	Данъчна печалба	1210				
12.2	Данъчна загуба	1220				
13	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р. 12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.	1300				
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x р. 10)	1400				
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	1500				
16	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р. 11 или р. 14 - р. 15)	1600				
КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО (не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)						
Година на допускане на грешката	преди 2002*	2002	2003	2004	2005	2006
Причина за корекцията (ако мястото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причината за корекцията се описва подробно 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. Този колон се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допускани, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната мислена година.						
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ	1710				
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720				
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	☐ Да ☐ Не	1800			
19	НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	☐ Да ☐ Не	1900			
20	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, преотстъпването и намалението (р. 11 или р. 14 или р. 16 + р. 17.1 - р. 17.2 - р. 18 - р. 19)	2000				
21	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 20, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подават годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2008г. по електронен път и внесават корпоративен данък с еднороден срок. Останалите лица на този ред следва да записват нула)	2100				



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

Справка 2 – Амортизируеми активи

С. Корпоративный С.А.О.

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от дивиденди	
3	Общ размер на разходите за дивиденди	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за дивиденди (р. 1 – р. 2 + р. 3)	
5	Разходи за дивиденди, подлежащи на регулиране, посочени в чл. 43, ал. 3	
6	$0,75 \times$ ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	X
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за дивиденди след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г.	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 (сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)	

Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Преоценъчен резерв в данъчния амортизационен план към 31.12.2006г.	
2	Избран ред за отписване на преоценъчния резерв	X
2.1	Коригиране стойностите на амортизируемите активи към 01.01.2007г. (§ 10, ал. 1-4 от ПЗР на ЗКПО)	
2.2	Увеличение на счетоводния финансов резултат за 2007г. (§ 11 от ПЗР на ЗКПО), както следва:	
2.2.1	- на основание § 11, ал. 1 от ПЗР на ЗКПО (сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)	
2.2.2	- на основание § 11, ал. 3 от ПЗР на ЗКПО (сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)	
2.3	Отписване на всички активи от данъчния амортизационен план (§ 10, ал. 5 от ПЗР на ЗКПО) (в тези случаи се попълва и ред 2.2.1 или ред 2.2.2)	

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспаданата през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2002 г.												
2	2003 г.												
3	2004 г.												
4	2005 г.												
5	2006 г.												
6	2007 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
 а. през 2007г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
 б. имат право да пренасят данъчни загуби през 2007г. и/или следващи данъчни години, и/или
 в. 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 размер 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 и размер.
 3. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.
 4. Някои от възможните хипотези, въз основа на които данъчните печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина:
 а. 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 приспаднали 200 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2).
 б. 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 приспаднали 500 единици (посочени в колона 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. 75 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 колона 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
 7. В случаите, когато ДЗП е формирано 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 прилага 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 тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

Част VII – Данък върху разходите
 (Тази част се попълва на основание чл. 217, ал. 1 от ЗКПО)

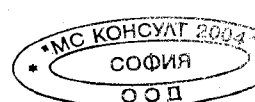
№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 – к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл. 204, т.1 – представителни разходи					
2	По чл. 204, т.2 – социални разходи, предоставени в натура – общо, в т.ч.:		10 %			
2.1	- по чл. 204, т.2, б. "а" – доброволно осигуряване и/или застраховане		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 %			

Съгласно чл. 215, ал. 3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл. 217, ал. 1 от ЗКПО е отрицателна величина, тя се попълва последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, сумата със знак минус, а в колона 5 записаните нули.
 В колона 6 се посочва внесените данък до подаване на декларацията. В колоните 5 и 6 се попълват отрицателна величина, записаните сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:

1.

2.



БАЛАНС

МС КОНСУЛТ 2004 ООД

на
 адрес България, гр. СОФИЯ, БУЛ. СТЕФАН СТАМБОЛОВ 28 тел. 8519096
 към 31.12.2007

А К Т И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I.	Дълготрайни материални активи		
	Зем (терени)	0	0
	Сгради и конструкции	0	0
	Машини и оборудване	0	0
	Съоръжения	0	0
	Транспортни средства	102	0
	Основни стада	0	0
	Други дълготрайни материални активи	1	2
	Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	0	0
	Общо за група I:	103	2
II.	Дълготрайни нематериални активи		
	Права върху собственост	0	0
	Програмни продукти	0	0
	Продукти от развойна дейност	0	0
	Други дълготрайни нематериални активи	0	0
	Общо за група II:	0	0
III.	Дългосрочни финансови активи		
	Дялове и участия, в т. ч. във:	8	4
	- дъщерни предприятия	8	4
	- смесени предприятия	0	0
	- асоциирани предприятия	0	0
	- други предприятия	0	0
	Инвестиционни имоти	0	0
	Други дългосрочни ценни книжа	0	0
	Дългосрочни вземания, в т. ч.:	572	572
	- от свързани предприятия	307	0
	- търговски заеми	0	307
	- други дългосрочни вземания	265	265
	Общо за група III:	580	576
IV.	Търговска репутация		
	Положителна	0	0
	Отрицателна	0	0

П А С И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Собствен капитал		
I.	Основен капитал		
	Записан капитал	5	5
	Невнесен капитал	0	0
	Изкупени собствени акции	0	0
	Общо за група I:	5	5
II.	Резерви		
	Премии от емисия	0	0
	Резерв от последващи оценки	0	0
	Целеви резерви	0	0
	- в т. ч. Общи резерви	0	0
	- в т. ч. Специализирани резерви	0	0
	- в т. ч. Други резерви	0	0
	Общо за група II:	0	0
III.	Финансов резултат		
	Натрупана печалба (загуба)	(61)	(9)
	- в т. ч. Неразпределена печалба	0	0
	- в т. ч. Непокрита загуба	(61)	(9)
	Текуща печалба (загуба)	(6)	(52)
	Общо за група III:	(67)	(61)
	Общо раздел A:	(62)	(56)
B.	Дългосрочни пасиви		
I.	Дългосрочни задължения		
	Задължения към свързани предприятия	0	0
	Задължения към финансови предприятия	98	0
	- в т. ч. към банки	0	0
	Задължения по търговски заеми	630	542
	Задължения по облигационни заеми	0	0
	Отсрочени данъци	0	0
	Други дългосрочни задължения	0	0
	Общо за група I:	728	542
II.	Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
	Общо за раздел B:	728	542

Общо за група IV:		0	0
V. Разходи за бъдещи периоди		0	0
Общо раздел А:		683	578
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			
I. Материални запаси			
Материали	0	0	
Продукция	92	0	
Стоки	0	0	
Млади животни и животни за уговяване	0	0	
Дребни продуктивни животни	0	0	
Незавършено производство	0	4	
Други материални запаси	0	0	
Общо за група I:		92	4
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия	0	0	
Вземания от клиенти и доставчици	110	86	
Вземания по предоставени търговски заеми	0	0	
Съдебни и присъдени вземания	0	0	
Данъци за възстановяване	0	9	
Други краткосрочни вземания	11	1	
Общо за група II:		121	96
III. Краткосрочни финансови активи			
Финансови активи в свързани предприятия	0	0	
Изкупени собствени дългови ценни книжа	0	0	
Краткосрочни ценни книжа	0	0	
Благородни метали и скъпоценни камъни	0	0	
Други краткосрочни финансови активи	0	0	
Общо за група III:		0	0
IV. Парични средства			
Парични средства в брой	2	19	
Парични средства в безсрочни депозити	116	8	
Блокирани парични средства	0	0	
Парични еквиваленти	0	0	
Общо за група IV:		118	27
Разходи за бъдещи периоди	6	0	
Общо за раздел Б:		337	127
Сума на актива (А+Б)	1020	705	
Условни активи	0	0	

В. Краткосрочни пасиви			
I. Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0	0	
Задължения към финансови предприятия	0	0	
- в т.ч. към банки	0	0	
Задължения към доставчици и клиенти	90	1	
Задължения по търговски заеми	222	207	
Задължения към персонала	1	1	
Задължения към осигурителни предприятия	0	1	
Данъчни задължения	7	1	
Други краткосрочни задължения	34	8	
Провизии	0	0	
Общо за група I:		354	219
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0	0	
Общо раздел В:		354	219

Сума на пасива (А+Б+В) 1020 705

Г. Условни пасиви 0 0

Дата: 15.03.2008

Съставител:

КОНСУЛТ 2004
СОФИЯ
Бухгалтер
СОФИЯ
О.О.О.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

МС КОНСУЛТ 2004 ООД

на
 адрес България, гр. СОФИЯ, БУЛ. СТЕФАН СТАМБОЛОВ 28 тел. 8519096
 за 01.01.2007 - 31.12.2007

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
1 Разходи за материали	167	81
2 Разходи за външни услуги	321	123
3 Разходи за амортизации	4	1
4 Разходи за възнаграждения	17	12
5 Разходи за осигуровки	4	3
6 Други разходи	5	0
в т.ч.:		
- обезценка на активи	0	0
- провизии	0	0
Общо за група I:	518	220
II. Суми с корективен характер		
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	0	0
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	0	0
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	(87)	236
4 Приплоди и прираст на животни	0	0
5 Други суми с корективен характер	0	0
Общо за група II:	(87)	236
III. Финансови разходи		
1 Разходи за лихви	6	10
в т.ч. лихви към свързани предприятия	0	0
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
4 Други разходи по финансови операции	1	2
Общо за група III:	7	12
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	438	468
В. Печалба от обичайна дейност	0	0
IV. Извънредни разходи	0	0
Г. Общо разходи (Б+IV)	438	468
Д. Счетоводна печалба	0	0
V. Разходи за данъци	0	0
- Данъци от печалбата	0	0
- Други	0	0
З. Печалба (Д-V)	0	0
Всичко (Г+V+E)	438	468

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Приходи от обичайна дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1 Продукция	283	416
2 Стоки	0	0
3 Услуги	138	0
4 Други	0	0
Общо за група I:	421	416
II. Приходи от финансиране	0	0
в т.ч. от правителството	0	0
III. Финансови приходи		
1 Приходи от лихви	11	0
в т.ч. лихви от свързани предприятия	0	0
2 Приходи от участия	0	0
в т.ч. дивиденди	0	0
3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0
4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
5 Други приходи от финансови операции	0	0
Общо за група III:	11	0
Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	432	416
В. Загуба от обичайна дейност	6	52
IV. Извънредни приходи	0	0
Г. Общо приходи (Б+IV)	432	416
Д. Счетоводна загуба	6	52
Е. Загуба (Д+V)	6	52
Всичко (Г+E)	438	468

Дата: 15.03.2008

Съставител:

МС КОНСУЛТ 2004
 СОФИЯ
 ООД

Директор:

МС КОНСУЛТ 2004
 СОФИЯ
 ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на _____ МС КОНСУЛТ 2004 ООД
адрес _____ България, гр. СОФИЯ, БУЛ. СТЕФАН СТАМБОЛОВ 28 тел. 8519096
за _____ 01.01.2007 - 31.12.2007 (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	412	491	(79)	123	250	(127)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	20	(20)	0	12	(12)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	7	(7)	0	5	(5)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	10	9	1	0	3	(3)
Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от основната дейност	0	2	(2)	0	1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	422	529	(107)	123	271	(148)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2	5	(3)	0	576	(576)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	2	5	(3)	0	576	(576)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	201	0	201	759	51	708
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	201	0	201	759	51	708
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	625	534	91	882	898	(16)
Парични средства в началото на периода			27			43
Парични средства в края на периода			118			27

Дата: _____ Съставител: _____

Ръководител: _____ Стр. 1 от 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МС КОНСУЛТ 2004 ООД

България, гр. СОФИЯ, БУЛ. СТЕФАН СТАМБОЛОВ 28 тел. 8519096

01.01.2007 - 31.12.2007

на
адрес
за

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки и пасиви	Общи	Специализирани	Други	Печалба	Загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	(61)	0	(56)
1 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Разпределения на печалба	0	0	0	0	0	0	0	(6)	0	0
в т.ч. за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	(67)	0	(62)
9 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при смяна инфлация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Пренесен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	(67)	0	(62)

Дата:

Съставител:

Ръководител:

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
„МС КОНСУЛТ 2004” ООД ЗА 2007 Г.

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика на МС КОНСУЛТ 2004 ООД е разработена въз основа на принципа на действащо предприятие, което не предвижда и за което не е възникнала необходимост да ограничи съществено мащабите на дейността си или да се ликвидира през следващия период от една година.

Предприятието е създадено с решение на СГС № 7848 /2004 г. Регистрираният капитал е 5000 лева.

Съблюдавани са изискванията на:

- Закона за счетоводството;
- Индивидуалния сметкоплан;
- Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия;
- Закона за корпоративното подоходно облагане;
- Закона за ДДС и ППЗДДС;
- Закона за облагане доходите на физическите лица.

Прилагано е двустранно счетоводство при автоматизирана обработка на данните чрез финансово счетоводен софтуер Микроинвест. Изготвен е и е утвърден индивидуален сметкоплан с триразрядни сметки за синтетично и аналитично отчитане. Счетоводното записване на стопанските операции е осъществено в хронологичен ред, съответстващ на извършването им.

Разчитането с бюджета по ЗДДС, ЗКП и ЗОДФЛ е извършвано месечно.

Приходите и разходите от сделките и събитията са отразявани чрез документиране на всяка стопанска операция със счетоводен документ в момента на тяхното възникване по метода на текущото начисляване.

При извършване и осчетоводяване на текущите си стопански операции дружеството се е основавало на предимството на съдържанието пред формата.

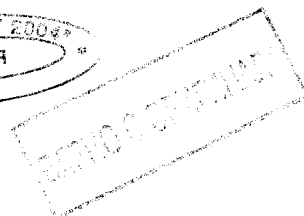
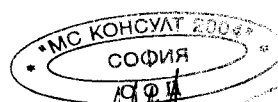
Съблюдавани са счетоводните принципи за същественост и предпазливост с цел вярното и честно представяне на отразените сделки и събития в годишния финансов отчет на предприятието.

Спазван е принципът на съпоставимост на приходите с разходите.

Годишният счетоводен отчет е съставен в съответствие с принципите за независимост на отделните отчетни периоди.

При възникването или придобиването им активите и пасивите са оценявани текущо по цена на придобиване.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 2 – ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ



1. Доставната стойност на стоково-материалните запаси /историческата им цена/ представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката както и други такива направени във връзка с доставянето им, досегашното местоположение и състояние.

2. Методът за отписване на стоково – материалните запаси при тяхното потребление, който е използван, е съгласно препоръчителния подход – средно претеглена стойност.

3. В края на отчетния период е извършена оценка на стоково – материалните запаси по нетна реализуема стойност. Размерът на намалението на нетната реализуема стойност е отчетено като текущ разход.

II. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 4 – ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ.

1. За амортизация на дълготрайните активи е прилаган линейният метод. Амортизацията е разпределена пропорционално на периодите, които обхваща предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив.

2. Използваните амортизационни норми за отделните категории активи са както следва:

Категория активи	Годишна амортизационна норма /%/
I	4
II	30
III	10
IV	50
V	25
VI	15
VII	Съобразно срока

3. Амортизационната квота /начислената амортизация/ за ДМА през 2007 година е 3851,87 лева.

III. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 8 – НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Дейностите, които предприятието е предприело и тези, които са свързани или произтичат от тях, са класифицирани като обичайна дейност. Обичайната дейност включва основна, финансова и инвестиционна дейност. Извънредни статии по приходи или разходи, които ясно се разграничават от обичайната дейност няма.

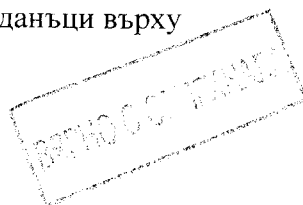
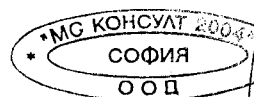
2. Фундаментални грешки установени сега, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен, няма.

IV. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 12 – ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

1. Счетоводната загуба за периода 01.01.2007 – 31.12.2007 г. е в размер на 6305,28 лв. И е определена като разлика между приходите и разходите от Отчета за приходи и разходи.

1. През текущия отчетен период не са признати преизчисления на текущи данъци от печалбата за презходни периоди.

2. През текущия период не са признати активи по отсрочени данъци върху временни разлики.



V. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 16 – ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

1. Възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни е:

- да имат натурално веществена форма;
- да се използват за производството и /или доставката на активи;
- да се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период.

Един актив се признава като ДМА, когато отговаря на горните условия, както и стойността да може надеждно да се изчисли и предприятието да получи икономически изгоди свързани с него.

2. Възприетият стойностен праг на същественост, под които материалните активи независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 500,00 лева. Като дълготрайни активи, независимо от прага на същественост, се отчитат всички отдавани под наем активи с цена на придобиване под 500,00 лева .

3. Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на активи в работно състояние.

4. Последващи разходи – когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващият актив, с последващите разходи се коригира балансовата стойност на актива. Всички други последващи разходи се признават като текущ разход в периода, в който са направени.

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС18 – ПРИХОДИ

1. Възприетата счетоводна политика за признаване на приходите е:

- признаване, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи могат да бъдат надеждно измерени;
- приходите по всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

2. Сумата на основните категории приходи е:

- приходи от продажба на недвижими имоти – 283115,00 лв
- приходи от продажба на консултантски и административни услуги – 137500,00 лв.
- приходи от начисление на лихви по предоставени заеми – 11350,09 лв.

VII. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 24 - СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За МС КОНСУЛТ 2004 ООД **свързани лица** по смисъла на НСС 24 "Оповестяване на свързани лица" са: "СОФИЯ ЦЕНТРАЛ" ЕООД , "БУЛМИКС ПАМПОРОВО" ООД, "ПАР БЪЛГАРИЯ" ООД .През текущия отчетен период са осъществени сделки със свързани лица, както следва:

Дългосрочни инвестиции в дъщерни предприятия :

"СОФИЯ ЦЕНТРАЛ" ЕООД – 5100лв / 1700 **Салдо: 5100,00**

Изкупени са всички дялове от съдружниците и МС КОНСУЛТ 2004 ООД е изцяло собственик на капитала на "СОФИЯ ЦЕНТРАЛ" ЕООД.

"БУЛМИКС ПАМПОРОВО" ООД -

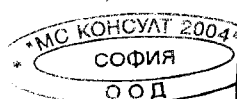
Салдо: 2500,00лв

Не са извършвани сделки за периода.

Предоставени дългосрочни заеми в лева:

"СОФИЯ ЦЕНТРАЛ" ЕООД –

Салдо: 307000,00лв.



Предоставеният заем е съгласно чл 134 от ТЗ в 2006 г. и не е уговорена лихва.

Доставчици по аванси:

“СОФИЯ ЦЕНТРАЛ” ЕООД - Дт29166,67 *Салдо: 29166,67 лв.*

Сключен е договор за покупка на офис между двете фирми на 28.12.2007 г. И е платена първата вноска – аванс.

Няма неуредени разчети и отклонения от характерната справедлива стойност за дадента сделка.

Клиенти / Доставчици:

Реализирани са два дговора между “МС КОНСУЛТ 2004” ООД и “ПАР БЪЛГАРИЯ” ООД .

Договор за проучвателни и проектни работи 01.09.2006 на стойност 32500,00 лева без ДДС.

Договор за консултантски и проектни работи 01.09.2006 на стойност 32500,00 лева без ДДС.

Салдо: 0,00 лв

За плащането е подписан протокол за прихващане на взаимни вземания и задължения.

Няма неуредени разчети и отклонения от характерната справедлива стойност за дадента сделка.

Клиенти:

Реализиран договор за консултантски, управленски , административни и проектни работи от 15.01.2007 г на стойност 105000,00 лева без ДДС, със “СОФИЯ ЦЕНТРАЛ” ЕООД. Няма неуредени разчети и отклонения от характерната справедлива стойност за дадента сделка.

Салдо: 0,00 лв.

VIII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ

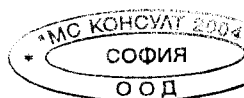
От прегледа на разделите за оповестяване на Счетоводни стандарти се установи, че други оповестявания, освен тези не са необходими.

Освен това:

1. Доходите на персонала включват – краткосрочни доходи.
2. Към 31.12.2007 г. не се налага извършване на обезценка на взиманията от клиенти.
3. Има пълно съответствие между счетоводните салда на банковите сметки и тези по банковите извлечения за последния работен ден на годината.
4. Паричният поток е съставен по прекия метод съгласно СС 7 - Отчети за парични потоци, с информация директно от счетоводните регистри.
5. Няма разходи за научна и развойна дейност.
6. Годишният финансов отчет е одобрен от Управителя на МС КОНСУЛТ 2004 ООД на 15.03.2008 г. Между датата на отчета и датата на одобряването му не са настъпили коригиращи събития, които да подлежат на оповестяване.

15.03.2008 г. година
Гр. София

УПРАВИТЕЛ:
/М.Кръковски/



Справка за дълготрайните (дългосрочни) активи

на **МС КОНСУЛТ 2004 ООД**

бв. 31.12.2007

Елемент 7.2 към НСС 1

Показатели		Отчетна стойност на дълготрайните активи:						Последваща оценка			Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка			Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
		в началото на периода	на постъпите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	оценка	увеличение	намаление	на стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислено на през периода	отписан през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	оценка	увеличение	намаление	на стойност (11+12-13)	на стойност (7-14)	
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
I. Дълготрайни материални активи																							
1		Земни (терени)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2		Сгради и конструкции		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3		Машини и оборудване		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4		Съоръжения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5		Транспортни средства		0	105	0	105	0	0	0	105	0	3	0	3	0	0	0	0	0	0		
6		Основни стада		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7		Други дълготрайни материални активи		3	0	0	3	0	0	0	3	1	1	0	2	0	0	0	0	0	0		
Общо за група I:		3	105	0	108	0	0	108	0	0	108	1	4	0	5	0	0	0	0	0	5		
II. Дълготрайни нематериални активи																							
1		Права върху собственост		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2		Програмни продукти		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3		Продукти от развойна дейност		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4		Други дълготрайни нематериални активи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Общо за група II:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)																							
1		Дялове и участия, в т. ч. във:		4	4	0	8	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- дъщерни предприятия		4	4	0	8	0	0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- смесени предприятия		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
- асоциирани предприятия		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
- други предприятия		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
2		Инвестиционни имоти		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3		Други дългосрочни ценни книжа		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Общо за група III:		4	4	0	8	0	0	8	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV. Търговска репутация																							
1		Положителна		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2		Отрицателна		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Общо за група IV:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Общ сбор (I+II+III+IV):		7	109	0	116	0	0	116	0	0	116	1	4	0	5	0	0	0	0	0	5		
Дата:																							
Съставител:																							

Ръководител: Стр. 1 от 1

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на МС КОНСУЛТ 2004 ООД

към 31.12.2007

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лева)

Показатели а	Общ размер 1	Степен на ликвидност	
		до 1 година 2	над 1 година 3
I. Невнесен капитал	0	0	0
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	307	0	307
- предоставени заеми	307	0	307
- други	0	0	0
2. Вземания от предоставени търговски заеми	0	0	0
3. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	265	0	265
- финансов лизинг	0	0	0
- дългосрочни аванси	0	0	0
- други	265	0	265
Всичко за II:	572	0	572
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми	0	0	0
- от продажби	0	0	0
- други	0	0	0
2. Вземания от клиенти	80	80	0
3. Вземания от предоставени аванси	30	30	0
4. Вземания от предоставени търговски заеми	0	0	0
5. Съдебни вземания	0	0	0
6. Присъдени вземания	0	0	0
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	0	0	0
- данък за общините	0	0	0
- данък върху печалбата	0	0	0
- данък върху добавената стойност	0	0	0
- възстановени данъчни временни разлики	0	0	0
- други данъци	0	0	0
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	11	11	0
- по рекламации	0	0	0
- по липси и начети	0	0	0
- от социалното осигуряване	0	0	0
- други	11	11	0
Всичко за III:	121	121	0
Общо вземания: (I+II+III)	693	121	572

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лева)

Показатели а	Общ размер 1	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението 4
		до 1 година 2	над 1 година 3	
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	0	0	0	0
- заеми	0	0	0	0
- доставки на активи и услуги	0	0	0	0
2. Задължения по получени банкови заеми, в т.ч.	98	0	98	0
- редовни заеми	98	0	98	0
- просрочени до 3 години	0	0	0	0
- просрочени над 3 години	0	0	0	0
3. Задължения по получени търговски заеми	630	0	630	0
4. Задължения по облигационни заеми	0	0	0	0
5. Задължения по получени аванси	0	0	0	0
6. Отсрочени данъци	0	0	0	0
7. Други дългосрочни задължения в т.ч.:	0	0	0	0
- финансов лизинг	0	0	0	0
Всичко за I:	728	0	728	0
II. Краткосрочни задължения				

МС КОНСУЛТ
СОФИЯ
ООД

1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:	0	0	0	0
- доставени активи и услуги	0	0	0	0
- дивиденди	0	0	0	0
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	0	0	0	0
- към банки	0	0	0	0
- просрочени	0	0	0	0
3. Задължения към доставчици и клиенти	12	12	0	0
4. Задължения по получени търговски заеми	222	222	0	0
5. Получени аванси	78	78	0	0
6. Задължения към персонала	1	1	0	0
7. Задължения към социалното осигуряване	0	0	0	0
- социално осигуряване	0	0	0	0
- здравно осигуряване	0	0	0	0
- други	0	0	0	0
8. Данъчни задължения в т.ч.:	7	7	0	0
- данък за общините	0	0	0	0
- данък върху печалбата	0	0	0	0
- данък върху добавената стойност	7	7	0	0
- други данъци	0	0	0	0
9. Други краткосрочни задължения	34	34	0	0
- неплатени лихви	0	0	0	0
Всичко за II:	354	354	0	0
Общо задължения: (I+II)	1082	354	728	0

В. ПРОВИЗИИ

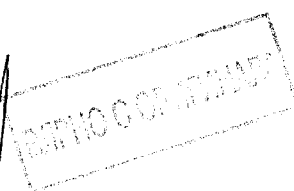
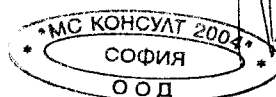
(хил. лева)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения	0	0	0	0
2. Провизии за конструктивни задължения	0	0	0	0
3. Други провизии	0	0	0	0
Обща сума: (1+2+3)	0	0	0	0

Дата: 15.06.2007

Съставител:

Ръководител:



Справка за ценните книжа

на **МС КОНСУЛТ 2004 ООД**

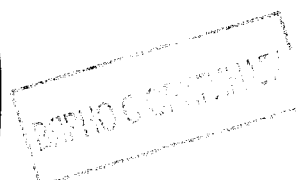
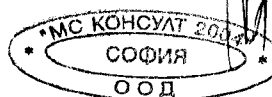
към **31.12.2007**

Показатели	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа					
	обикновен и	привилеги ровани	конвертир уеми	отчетна стойност	преценка		преоценен а стойност (4+5-6)	в това число:	
					увеличен ие	намален ие		инвестици и от техн. резерви	инвестиц ии от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Всичко за I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
Всичко за II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата: 15.01.2008

Съставител: [Signature]

Ръководител: [Signature]



Справка за участията в капиталите на други предприятия

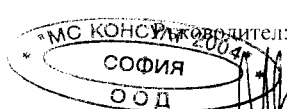
на МС КОНСУЛТ 2004 ООД

към 31.12.2007

(хил. лв.)

Наименование и седалище на предприятието, в които са съучастията	Размер на съучастията	Процент на съучастие в	Съучастие в ценни книжа, приети за	Съучастие в ценни книжа, неприети за
а	1	2	3	4
A. В страната				
<i>I. В дъщерни предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума I:	0		0	0
<i>II. В смесени предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума II:	0		0	0
<i>III. В асоциирани предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума III:	0		0	0
<i>IV. В други предприятия</i>				
1. БУЛМИКС ПАМПОРОВО ООД	3	33		
2. СОФИЯ ЦЕНТРАЛ ЕООД	5	100		
3				
4				
Обща сума IV:	8		0	0
Общо сума за страната (I+II+III+IV) :	8		0	0
A. В чужбина				
<i>I. В дъщерни предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума I:	0		0	0
<i>II. В смесени предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума II:	0		0	0
<i>III. В асоциирани предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума III:	0		0	0
<i>IV. В други предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума IV:	0		0	0
Общо сума за чужбина (I+II+III+IV) :	0		0	0

Дата: 14.01.2008 Съставител: [подпис]



Справка за приходите и разходите от лихви

Елемент № 7.6 към НСС 1

на **МС КОНСУЛТ 2004 ООД**

към **31.12.2007**

(хил. лева)

Показатели	Сума	
	начислени	платени / получени
а	1	2
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки	0	0
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми	0	0
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми	0	0
4. Лихви по търговски заеми	0	0
5. Други лихви	11	0
6. Лихви по депозитни сметки по чл.280 от ТЗ	0	0
Обща сума (1+2+3+4+5)	11	0
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. :	0	0
- редовни заеми в левове	0	0
- просрочени заеми в левове	0	0
- редовни заеми във валута	0	0
- просрочени заеми във валута	0	0
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	0	0
- редовни заеми в левове	0	0
- просрочени заеми в левове	0	0
- редовни заеми във валута	0	0
- просрочени заеми във валута	0	0
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие	0	0
4. Лихви по неизплатени заплати в срок	0	0
5. Лихви по държавни вземания	0	0
6. Лихви по търговски задължения	0	0
7. Други лихви	0	6
Обща сума (1+2+3+4+5+6+7)	0	6

Дата:

Съставител:

Ръководител:

Елемент № 7.7 към НСС 1

Справка за извънредните приходи и разходи

на **МС КОНСУЛТ 2004 ООД**

към **31.12.2007**

Показатели	Сума
а	1
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
1. Получени застрахователни обезщетения	0
2. Други	0
Обща сума I:	0
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	
1. Разходи от природни и други бедствия	0
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	0
3. Други	0
Обща сума II:	0

Дата:

Съставител:

Ръководител:



Справка за данъци от печалоата върху временни разлики

на **МС КОНСУЛТ 2004 ООД**

към **31.12.2007**

(хил. лева)

Видове временни разлики	Шифър	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
		временни ите разлики	суми на данъците в/у временните разл.		временни ите разлики	суми на данъците в/у временните разл.	
			данък за общините	данък в/у печалбата		данък за общините	данък в/у печалбата
I. В началото на годината							
<i>А. Намаляеми</i>							
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно призанти разходи за амортизации							
2. От обезценка на материални запаси							
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		8		1			
4. Провизии							
5. Загуба							
6. Други разлики							
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	8	0	1	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>	0	0	0	0	0	0	0
II. Възникнали през годината							
<i>А. Намаляеми</i>							
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно призанти разходи за амортизации							
2. От обезценка на материални запаси							
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4. Провизии							
5. Загуба							
6. Други разлики							
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>	0	0	0	0	0	0	0
III. Признати през годината							
<i>А. Намаляеми</i>							
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно призанти разходи за амортизации							
2. От обезценка на материални запаси							
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4. Провизии							
5. Загуба							
6. Други разлики							
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>	0	0	0	0	0	0	0
IV. Корекции на временни разлики							
<i>А. Намаляеми</i>							
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно призанти разходи за амортизации							
2. От обезценка на материални запаси							
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4. Провизии							
5. Загуба							
6. Други разлики							
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>	0	0	0	0	0	0	0
V. В края на годината							
<i>А. Намаляеми</i>							
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно призанти разходи за амортизации							
2. От обезценка на материални запаси							
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		8		1			
4. Провизии							
5. Загуба							
6. Други разлики							
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	8	0	1	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>	0	0	0	0	0	0	0

Дата: Съставител:

Ръководител:

Справка за финансовите резултати

на МС КОНСУЛТ 2004 ООД

към 31.12.2007

(хил. лева)		
Показатели	Шифър	Сума
а	б	1
А. Неразпределена печалба		
I. Неразпределена печалба към 01.01.		0
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :		
1. Печалбата от предходната година		0
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		0
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		0
4. Други източници		0
Обща сума II.		0
III. Разпределение на печалбата от минали години :		
1. За покриване на загуба от минали години		0
2. За резерви		0
3. За дивиденди, в т.ч.		0
- за държавата		0
4. Дарения		0
5. Увеличаване на основния капитал		0
6. За други цели		0
7. Неразпределена печалба		0
Обща сума III.		0
IV. Неразпределена печалба към 31.12.		0
Б. Непокрита загуба		
I. Непокрита загуба към 01.01.		9
II. Увеличение на загубата за сметка на :		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		52
2. Други		0
Всичко II.		52
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :		
1. Неразпределан печалба от минали години		0
2. Резерви		0
3. Основен капитал		0
Обща сума III.		0
IV. Непокрита загуба към 31.12.		61
В. Финансов резултат от текущата година		
1. Печалба		0
2. Загуба		6

Дата: 31.12.2007 Съставител: [подпис]

Ръководител: [подпис]

