ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2007г.

1.Учредяване и предмет на дейност

НИКМИ АД е регистрирано в СГС по ф.д.9222/1990г. С решение №11 /15.06.2006г. на СГС седалището и адресът на управление са променени на: гр.София, ул.Вискяр планина №12.

Предметът на дейност на Дружеството включва строителство и технологично проектиране, строителна индустрия, обзавеждане и дизайн.

Финансовите отчети са одобрени за издаване от Съвета на директорите на 14.03.2008г.

2.База за изготвяне на финансов отчет

Финансовият отчет за 2007г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти, издание на комитета за МСС и приети за приложение от Европейския съюз.

Историческата стойност е използвана като база за изготвяне на финансовия отчет, с изключение на земите, които са представени по преоценена стойност.

Всички данни за 2006 и 2007 година в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева.

3.Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите на баланса.

3.1 Дълготрайни материални активи – отчитат се първоначално по себестойност, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Последващите разходи, които повишават икономическата изгода от актива се катализират чрез

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

прибавяне към балансовата стойност на актива или чрез завеждане на нов актив.

В Дружеството се прилагат следните модели за последващо оценяване на ДМА:

- за земи – моделът на справедливата стойност, определяна от лицензирани оценители

- за всички останали ДМА - моделът на себестойността.

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ДМА.

Предполагаемият срок на използване е както следва:

Сгради, инвестиционни обекти – 4%

Машини и оборудване – 30%

Автомобили – 25%

Други транспортни средства – 10%

Компютърна техника – 50%

Стопански инвентар – 15%

Всички останали амортизируеми активи – 15%

За данъчни цели са използвани същите амортизационни норми по групи активи.

3.2.Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните активи, придобити от Дружеството са представени по цени на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

През отчетния период са използвани следните методи и норми на амортизация по групи активи:

- Програмни продукти - линеен метод – 50%
- Права върху собственост – линеен метод – 15%

В данъчния амортизационен план са използвани същите норми по групи активи.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

3.3.Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи в Дружеството са дяловете в дъщерни и асоциирани предприятия за 5 386 хил. лв. и инвестиционни имоти за 4 078 хил. лв.

Първоначално инвестициите се оценяват по цена на придобиване. Последващото им отчитане през отчетния период се извършва по метода на себестойността. Първоначалната оценка на инвестиционните имоти в зависимост от начина им на придобиване е по покупна цена или себестойност за изградените от Дружеството имоти. След първоначалното им признаване се прилагат следните модели за последващо оценяване:

- за земи - модела на справедливата стойност
- за сгради – модела на себестойността

В годишния финансов отчет инвестиционните имоти от типа сгради са представени по амортизационна стойност. Третирането им се извършва по начин, посочен в раздела ДМА.

През годината е отписан инвестиционен имот – сграда на „Централ парк Хотел", чрез прехвърлянето му статии -Инвестиции в дъщерни предприятия, на основание извършен апорт от едноличния собственик „НИКМИ АД" в капитала на „Централ Парк Хотел" ЕООД. Печалбата възникнала от основаването на инвестиционния имот е призната през текущата година.

Вземането но „НИКМИ АД" от Хотел ЛИЛИЯ АД, представляващо авансова вноска за покупка на идеални части от хотела, е трансформирано през 2007 г. в дялово участие в асоциирано предприятие. Съгласно Решение №1/19.12.2007 г. на СГС - НИКМИ АД придобива дялове от капитала на Хотел ЛИЛИЯ АД за 2 361 548 лв.

3.4. Репутация

Репутацията е резултат от бизнес комбинации по придобиване на предприятия и представлява превишение на разходите за придобиване на „Милениум център" АД и „ К и Б" АД над дела на НИКМИ АД в справедливите стойности на придобитите активи и пасиви.

Съгласно МСФЗ – Бизнес комбинации, Репутацията не се амортизира а се тества за обезценка, в съответствие с МССЗ 6 – Обезценка на активи. Възстановимата стойност на репутацията, като

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

определен актив, не може да бъде установена, затова тя се свързва с активите, които са я породили и генерират парични постъпления – Земя в кв.308 „Иван Вазов", Дворно място на ул."Гурко"1, сграда на „Гранд Хотел София". От тези активи НИКМИ АД получава и продължава да очаква бъдещи икономически изгоди. Няма признаци за обезценка на тези ДМА (възстановимата им стойност да е по-ниска от балансовата), следователно няма данни за обезценка и на репутацията, към което са включени за 2007г.

3.5.Материални запаси

Материалните запаси се оценяват първоначално по себестойност /цена на придобиване/ включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставката им.

За отписване при тяхното потребление се използва метода на средно-претеглената стойност, с изключение на гумите, които се амортизират в зависимост от пробега.

В годишния финансов отчет материалните запаси са представени по по-ниската оценка от себестойността и нетната реализируема стойност. Обезценена е балансовата стойност до нетна реализируема стойност на материали за 41 598,33 лв.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

3.6.Вземания

Вземанията са представени по тяхната стойност, намалена със загубите от обезценка. През отчетния период са отписани като несъбираеми вземания с обща стойност 170 061,44 лв.

3.7.Чуждестранна валута

Чуждестранната валута се отчита в левове по валутния курс, валиден за деня на сделката. Паричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по валутния курс на БНБ към 31.12.2007г. Курсовите разлики се отнасят в Отчета за доходите.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

3.8.Обезценка

Балансовите стойности на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси и отсрочените данъчни активи, подлежат на проверка на датата на баланса с цел да се определи дали съществуват индикации за обезценка. Ако съществуват се определя възстановима стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на актива превишава неговата възстновима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за доходите, освен ако няма предварително формиран преоценъчен резерв за съответния актив. Всяка обезценка на преоценен актив се третира, като намаление на преоценъчния резерв.

3.9.Акционерен капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

Дивидентите се признават като задължения в периода, в който са декларирани.

Фонд "Резервен"и допълнителните резерви са формирани от разпределение на натрупани печалби и вноски на акционери съгласно Търговския закон, Устава на дружеството и решение на Общото събрание на акционерите.

Резервите от последващи оценки произтичат от ДМА и са формирани при спазване на МСС16.

3.10.Търговските и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизируема стойност. Сумата на дългосрочните и краткосрочните задължения е разшифрована в бележките към ГФО.

3.10.Банкови и търговски задължения

Заемите първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена с присъщите разходи при отпускане на заемите. При последваща оценка, след първоначално признаване заемите се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между първоначалната

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

стойност и стойността на падежа се отчита в Отчета на доходите, за периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

Дългосрочните банкови и търговски заеми са използвани за закупуване на производствено оборудване и СМР на инвестиционни обекти.

Банковите заеми се погасяват на равни месечни вноски. Крайният срок за погасяване на дългосрочните заеми е 01.10.2010г.

Дружеството има просрочен краткосрочен заем от Хотел Лилия АД, по който се начисляват неустойки от месец октомври 2007 г.

3.11.Доходи на персонала

Дружеството признава като задължение неизползвания платен годишен отпуск не работниците и служителите.

При напускане на работниците и служителите, в съответствие с изискванията на КТ чл.222 параграф 3 се изплаща доход.

3.12.Условни активи и пасиви

Значимите по стойност условни активи и пасиви, отразени в годишния баланс са собствени активи, които нямат характер на ДМА и специфични строителни ДМА, отчитани по елементи.

4.Информация за елементите в Отчета за доходите

4.1.Разходи за обичайна дейност

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущото начисляване и съпоставимост с приходите.

Разходите за строителната дейност на Дружеството се формират от основните производствени разходи на конкретните строителни обекти, в т.ч. преки и косвени.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

В Дружеството има и спомагателни дейности, които подпомагат строителната дейност – транспортно звено, цехове за строителни материали собствено производство, складово стопанство. Разходите за спомагателните звена са само преки основни производствени разходи. Разпределят се между отделните строителни звена посредством коефициенти.

Разходите за функциониране на управлението на дружеството се отнасят директно в търговската себестойност на продажбите. Разпределят се между приходите от отделни договори и дейности на база коефициенти.

4.2.Приходи

Приходите в дружеството се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Признаването им се извършва съгласно правилата на МСС 18 Приходи и МСС 11 Договори за строителство. Приходите от продажби на стоки и недвижими имоти се признават, когато правото на собственост премине у купувача.

Приходите от извършени услуги се отчитат в Отчета за доходите пропорционално на етапа на завършеност към датата на баланса. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа

Приходите от продажби по договори за строителство, които обхващат два отчетни периода, се определят по метода " дял на завършено строителство" на база вътрешен протокол за изпълнение на СМР.

4.3.Разходи за данъци

Разходите за данъци / 1 406 хил. лв./ включват текущ данък и операции по отсрочени данъци. Текущият разход за данък върху печалбата е изчислен по норматив 10% и е 1 406 хил. лв. Операциите по данъчния разход са отразени в годишния отчет по реда на МСС 12.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

5.Приложения /бележки/ към баланса и отчета за приходите и разходите

5.1. Дълготрайни материални активи

Приложение към счетоводния отчет

за годината, приключваща на 31.12.2007г.

	Земи терени	Сгради и констр укции	Машини и оборудване	Съоръ жения	Трансп. средства	Други ДМА	Разх.за прид. ДМА	Общо
Отчетна стойност								
Салдо 01.01.2007	7 174	568	580		2 805	2 407	29	18 783
Придобити	5 900	352	888		2 396	108	4 838	14 482
Отписани	344	37	213		229	295	4 864	5 982
Салдо 31.12.2007	12 730	883	6 475		4 972	2 220	3	27 283
Натрупана амортизация								
Салдо 01.01.2007		129	3 949		1 550	856		6 484
Начислена амортизация за 2007г		23	1 073		859	352		2 307
Амортизация на отписани		2	169		226	62		459
Салдо 31.12.2007		150	4 853		2 183	1 146		8 332
Балансова стойност								
31.12.2007	12 730	733	1 622		2 789	1 074	3	18 951

Няма ДМА заложени и ипотекирани, като обезпечения по предоставени на Дружеството банкови кредити.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

CERTIFIED TRUE COPY

5.2. Дълготрайни нематериални активи

	Прогр.продукти	Права върху собственост	Общо
Отчетна стойност			
Салдо 01.01.2007	83	7	90
Придобити			
Отписани	2		2
Салдо 31.12.2007	81	7	88
Натрупана амортизация			
Салдо 01.01.2007	79	1	80
Начислена амортизация за 2007г	3	1	4
Амортизация на отписани	2		2
Салдо 31.12.2007	80	2	82
Балансова стойност 31.12.2007	1	5	6

5.3. Нетекущи финансови активи

	Дялове и участия	Инвестиционни имоти	Общо
Отчетна стойност			
Салдо 01.01.2007	112	6 925	7 037
Придобити	5 274	350	5 624
Отписани		2 548	2 548
Салдо 31.12.2007	5 386	4 727	10 113
Натрупана амортизация			
Салдо 01.01.2007		530	530
Начислена амортизация за 2007г		259	259
Амортизация на отписани		140	140
Салдо 31.12.2007		649	649
Балансова стойност 31.12.2007	5 386	4 078	9 464

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

Дружеството притежава дългосрочни инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия в т.ч.

Фонд за развитие и реконструкция – 60%/27хил.лв./

Бел Вали Инг. -100%.-/52 хил.лв./

Централ Парк Хотел – ЕООД 100%/ 2 899 хил.лв./

Минерален плаж Овощник АД – 50% /25 хил.лв./

Алфа-НИКМИ ООД – 50% /22 хил.лв./

Хотел Лилия АД – 49% / 2 361 хил.лв./

През годината Дружеството не е получило дивиденти от своите инвестиции

5.4. Положителна търговска репутация

	Дялове и участия
Отчетна стойност	
Салдо 01.01.2007	7 677
Придобити	
Отписани	
Салдо 31.12.2007	7 677

Натрупана амортизация	
Салдо 01.01.2007	3 454
Начислена амортизация за 2007г	
Амортизация на отписани	
Салдо 31.12.2007	3 454
Балансова стойност 31.12.2007	4 223

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

5.5. Материални запаси

	31.12.2006 хил.лв.	31.12.2007хил.лв.
Материали	5 183	1 600
Продукция	1 894	4 458
Незавършено производство	27 287	41 122
Общо	**34 364**	**47 180**

През 2007г. Дружеството е преоценило арматурна стомана за 46 235,44 лв., която е продадена като отпадъчно желязо.

5.6. Вземания

	31.12.2006 хил.лв.	31.12.2007 хил.лв.
Вземания от клиенти и доставчици /нето/	4 739	2 617
Вземания по предоставени заеми	36	66
Възстановими временни дан.разлики	8	8
Данъци за възстановяване	1	7
Присъдени вземания	89	68
Други вземания	57	143
Общо	**4 930**	**2 841**

5.7. Парични средства

	31.12.2006 хил.лв.	31.12.2007 хил.лв.
Парични средства в брой	634	74
Парични средства в банки	861	12 838
Парични средства в ДДС сметка	212	
Общо	**1 707**	**12 912**

5.8. Дългосрочни задължения

	31.12.2006 хил.лв.	31.12.2007 хил.лв.
Задължения към свързани предприятия	58	38
Задължения към банки	6 752	5 355
Задължения по финансов лизинг	943	1 012
Общо	**7 753**	**6 405**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

5.9. Текущи пасиви

	31.12.2006 хил.лв.	31.12.2007 хил.лв.
Задължения към свързани предприятия	554	3 879
Задължения към банки	1 397	1 397
Задължения към доставчици и клиенти	20 424	40 758
Задължения към персонала	233	297
Задължения към осигурителни предприятия	90	107
Данъчни задължения	1 011	1 792
Други краткосрочни задължения	43	89
Общо	**23 752**	**49 319**

5.10. Дружеството е признало отсрочени данъчни активи и пасиви по балансовия метод, на базата на сравнението на счетоводните и данъчните стойности на следните активи и пасиви:

Видове отсрочени данъчни активи / пасиви:

Отсрочени данъчни активи на 01.01.2007г. в хил.лв., в т.ч.:

- задължения за отпуски – 13
- възникнали през годината - 11
- признати през годината – 11
- корекции – 0
- в края на годината – 13

Отсрочени данъчни пасиви на 01.01.2007г. в хил.лв. в т.ч.

- от амортизации – 5
- признати през годината – 0
- корекции – 0
- в края на годината – 5

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

5.11. Приходи от дейността

	31.12.2006 хил.лв.	31.12.2007 хил.лв.
Продажба на готова продукция	18 467	21 207
Продажба на материали	52	87
Продажба на услуги, в т.ч наем от инвестиционни имоти	8 984	10 223
Продажба на ДМА	175	872
Други	74	
Общо	**27 752**	**32 389**

5.12. Суми с корективен характер

	31.12.2006 хил.лв.	31.12.2007 хил.лв.
Разходи за придобиване на ДА по стопански начин	+2 363	+28
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	4 706	16 367
Материали-собствено производство	1 207	1 933
Общо	**8 276**	**18 160**

5.13. Финансови разходи и приходи

Финансови разходи

	31.12.2006 хил.лв.	31.12.2007 хил.лв.
Разходи за лихви	607	686
Валутни разлики	8	11
Лихви по финансов лизинг	55	101
Общо	**670**	**798**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

Финансови приходи

	31.12.2006 хил.лв.	31.12.2007 хил.лв.
Приходи от лихви	5	172
Валутни разлики	2	1
Др.приходи от финансови операции		167
Общо	**7**	**340**

	31.12.2006 хил.лв.	31.12.2007 хил.лв.
Общо фин.приходи - фин.разходи	**663**	**458**

6. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните по- съществени сделки със свързани лица;

Наименование	**Сделка**	**Неуреден разчет**
ГХС АД	Оперативен лизинг	829 736.73
ГХС АД	Договор за управление	16 594.75
ЦПХ ЕООД	Оперативен лизинг	90 667.60
ЦПХ ЕООД	Договор за управление	0
Минерален плаж Овощник АД	Договор за заем с начислена лихва	212 187,74
Минерален плаж Овощник АД	Договор за СМР	36 915,00
Бел Вали ИНК АД	Лихви	18 178,60
Хотел Лилия АД	Договор за заем с начислени лихви	396 581,51
Хотел Лилия АД	Лихви по вземания на НИКМИ АД	157 697,73

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

По извършените през годините сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

7. Грешки или промени в счетоводната политика

За отразяване грешки или промени в счетоводната политика е използван препоръчителния подход на МСС 8. Чрез корекция на салдото на сметки не разпределени печалби и загуби от минали години.

8. Събития настъпили след датата на баланса

С Решение №12 на СГС от 15.01.2008 г. е увеличен капитала на дружеството на 2 106 500 лв., чрез издаване на 1 665 бр. обикновени поименни акции, с номинална стойност 100 лв. и емисионна стойност 10 681,18 лв.

Финансовият отчет е изготвен на 06.03.2007г.

Съставил: .....
/Д.Пашова/

Изп.Директор: .....
/М.Благоев/

НИКМИ АД СОФИЯ NIKMI AD SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Управителят
На "НИКМИ" АД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **НИКМИ АД** .включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 г. и отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на компанията на **"НИКМИ АД" ООД** .към 31 декември 2007 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети .

07.03.2008г.

Отговорен за одита,
регистриран одитор:

0231 Цецка Христова
Регистриран одитор

НИКМИ АД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

БАЛАНС

на НИКМИ АД за годината, приключваща на 31.12.2007

/в хил.лева/

Раздели и статии	Бележка	2007	2006
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Дълготрайни материални активи	5.1	18 951	12 301
Дълготрайни нематериални активи	5.2	6	10
Финансови активи	5.3	9 464	6 507
Търговска репутация	5.4	4 223	4 223
Разходи за бъдещи периоди		120	146
Общо нетекущи активи:		*32 764*	*23 187*
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	5.5	47 180	34 364
Търговски и други вземания	5.6	2 841	4 930
Пари ипарични еквиваленти	5.7	12 912	1 707
Общо текущи активи:		*62 933*	*41 001*
ОБЩО АКТИВИ		**95 697**	**64 188**
Условни активи		2 761	2 523

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения по банкови кредити		5 355	6 752
Задължения към свързани предприятия		38	58
Задължения по финансов лизинг		1 012	943
Общо нетекущи активи:	*5.8*	*6 405*	*7 753*
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Финансови, търговски и др.задължения	5.9	49 319	23 752
Приходи за бъдещи периоди и финансирания			
Общо текущи пасиви:		*49 319*	*23 752*
КАПИТАЛ			
Основен капитал		1 940	1 940
Резерви		25 232	25 590
Неразпределена печалба		520	53
Печалба за отчетната година		12 281	5 100
Общо капитал:		*39 973*	*32 683*
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		**95 697**	**64 188**
УСЛОВНИ ПАСИВИ		2 761	2 523

Дата: 06.03.2008

Съставил:.....
/Д.Пашова/

НИКМИ АД СОФИЯ НИКМИ NIKMI AD SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

Изпълнителен директор:.....
/М.Благоев/

Регистриран одитор:.....
/Ц.Христова/

Заверено без резерви съгл. одиторски доклад

0231 Цецка Христова
Регистриран одитор

0703081

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
/ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ/
"НИКМИ" АД, за годината приключваща на 31.12.2007

Наименование на приходите и разходите	Бележка	Годината, завършваща към 31.12.2007	Годината, завършваща към 31.12.2006
Нетни приходи от продажби		32 389	27 752
Промени в остатъците на готовата продукция и незавършеното производство и други суми с корективен	5.12	18 328	8 276
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали		23 472	18 713
Разходи за външни услуги		6 326	4 423
Разходи за персонала		3 386	2 339
Амортизация		2 570	3 486
Разходи за провизии		0	0
Отчетна стойност на продадени активи		168	187
Други оперативни разходи		650	239
Всичко оперативни разходи		36 572	29 387
Финансови разходи /приходи	5.13	458	663
Печалба преди облагане		13 687	5 978
Разходи за данъци върху печалбата		1406	878
Нетна печалба за периоди		12 281	5 100

Дата: 06.03.2008

Съставил:.....
/Д.Пашова/

НИКМИ АД СОФИЯ NIKMI AD SOFIA НИКМИ

Изпълнителен директор:.....
/М.Благоев/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

Регистриран одитор:.....
/Ц.Христова/

Заверено без резерви
Съгл. одиторски доклад

0231 Цецка Христова
Регистриран одитор

0403 2008г.

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ НА КАПИТАЛА

на НИКМИ АД за годината, приключваща на 31.12.2007

Показатели	Дялов капитал	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Общи резерви	Други резерви	Натрупана печалба	Общо
Баланс към 01.01.2007	**1 940**	**1 081**	**85**	**24 424**	**5 153**	**32 683**
Нетна печалба за периода					12 281	12 281
Разпределение на печалбата	0		109		-5 099	-4 990
в т.ч. Дивиденти					-4 990	-4 990
Други изменения в собствения капитал		-466		-1	466	-1
Баланс към 31.12.2007	**1 940**	**615**	**194**	**24 423**	**12 801**	**39 973**

Дата: 06.03.2008

Съставил:.....
/Д.Пашова/

НИКМИ АД СОФИЯ НИКМИ NIKMI AD SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

Изпълнителен директор:.....
/М.Благоев/

Регистриран одитор:.....
/Ц.Христова/

Цецка Христова
Регистриран одитор

Заверено без резерви съгл. одиторски доклад 06.03.2008 г.

Отчет за паричния поток на НИКМИ АД към 31.12.2007

Наименование на паричните потоци	2007	2006
Наличност на парични средства на 01.01.	1 738	247
А. Парични потоци от оперативна дейност		
Входящи потоци		
Постъпления от клиенти, доставчици и др.дебитори	61 621	33 677
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	12	25
Постъпления от лихви	18	9
Постъпления от валутни курсови разлики	1	1
Други постъпления	33	7
Изходящи потоци		
Плащания на доставчици и др.кредитори	42 317	29 944
Плащания за заплати, осигуровки и др.	3 579	2 541
Платени лихви, застраховки, комисионни и др.	724	688
Плащания по валутни курсови разлики	10	8
Други	452	55
Платени данъци	1 115	573
Нетни парични потоци от оперативна дейност	13 488	-90
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Входящи потоци		
Входящи потоци от дълготрайни активи	185	67
Изходящи потоци		
Покупка на дълготрайни активи	411	658
Плащания по лихви	18	9
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-244	-600
В. Парични потоци от финансова дейност		
Входящи потоци		
Постъпления от допълнителни вноски на собствениците	0	3 813
Получени дългосрочни заеми	256	1 169
Изходящи потоци		
Парични средства върнати на собствениците	1	0
Платени заеми	1 690	2 118
Платени лихви	589	273
Плащания по лизингови договори	17	410
Нетни парични потоци от финансова дейност	-2 041	2 181
Изменение на паричните потоци през годината /А+Б+В/	**11 203**	**1 491**
Парични средства в края на годината	**12 941**	**1 738**

Дата: 06.03.2008

Съставил:.....
/Д.Пашова/

Изпълнителен директор:.....
/М.Благоев/

Заверено без резерви
Съгл. одиторски доклад
07.03.2008 г.

Регистриран одитор:.....
/Ц.Христова/

0803 2008г

0231 Цецка Христова Регистриран одитор

НИКМИ АД СОФИЯ NICKMI AD SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

СПРАВКА

ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ НА НИКМИ АД към 31.12.2007 г.

/в хил.лева/

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.	***53***
II. Увеличение на печалбата за сметка на:	
1. Печалба от предходната година	5 100
2. Преоценъчен резерв от отписани активи	465
3.Други източници	1
Обща сума II	**5 566**
III. Разпределение на печалбата от минали години за:	
1. Резерви	109
2. Дивиденти	4 990
Обща сума III	**5 099**
IV. Неразпределена печалба към 31.12.	**520**
Б. Финансов резултат	
1. Печалба	**12 281**

Дата: 06.03.2008

Съставил:.....
/Д.Пашова/

Изпълнителен директор:.....
/М.Стайкова/

НИКМИ АД СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

Регистриран одитор:.....
/Ц.Христова/

Цецка Христова
0281
Регистриран одитор

04032008

Заверено без резерви свгл. одиторски доклад

СПРАВКА за вземанията и задълженията към 31.12.2007г.
НИКМИ АД

А. ВЗЕМАНИЯ в хил.лева

Показатели	Сума на вземанията
I. Краткосрочни вземания /текущи/	
1. Вземния от клиенти	2 617
2. Вземания от предоставени търговски заеми	66
3. Възстановими временни данъчни разлики	8
4. Данъци за възстановяване	7
5. Други краткосрочни вземания, в т.ч:	143
- по липси и начети	2
- други	141
Всичко за I :	***2 841***
Общо вземания :	**2 841**

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ в хил.лева

Показатели	Сума на задължението
I. Дългосрочни задължения / нетекущи/	
1. Задължения към свързани предприятия	38
2. Задължения към финансови предприятия - банки	5 355
7. Други дългосрочни задължения, в т.ч:	1 012
- по финансов лизинг	1 012
Всичко за I :	**6 405**
II. Краткосрочни задължения	
1. Задължения към свързани предприятия	3 879
2. Задължения към финансови предприятия	1 397
3. Задължения към доставчици	3 410
4. Задължения по получени аванси	38 349
5. Задължения към персонала	297
6. Данъчни задължения в т.ч.	1 792
- данък върху печалбата	878
- данък върху добавената стойност	914
7. Задължения към осигур. предприятия в т.ч.	106
- социално осигуряване	68
- здравно осигуряване	18
- други	20
8. Други краткосрочни задължения	89
Всичко за II:	**49 319**
Общо задължения: (I+ II)	**55 724**

Дата: 06.03.2008

Съставил:.....
/Д.Пашова/

Изпълнителен директор:.....
/М.Благоев/

Регистриран одитор:.....
/Ц.Христова/

Цецка Христова
Регистриран одитор

НИКМИ АД СОФИЯ
НИКМИ AD SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

Заверено без резерви чрез. одитора
Зоната

06.03.2008г

СПРАВКА

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ ЗА 2007 г

НИКМИ АД

/в хил лева/

Показатели	СУМА	
	начислени	платени /получени/
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки	4	4
2. Лихви по предоставени краткосрочни кредити	10	0
3. Лихви по търговски вземания	158	0
ОБЩА СУМА НА ПРИХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ	***172***	***4***
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по :	89	
- редовни заеми в лева	89	
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч.по:	597	574
- редовни заеми във валута	597	574
3. Лихви по финансов лизинг	101	101
ОБЩА СУМА НА РАЗХОДИТЕ ЗА ЛИХВИ	***787***	***675***

Дата: 06.03.2008

Съставил:.....
/Д.Пашова/

Изпълнителен директор:.....
/М.Ангелов/

Регистриран одитор:.....
/Ц.Христова/

04032008г

0231 Цэцка Христова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

За вярно без резерви съгл. одиторски доклад

СПРАВКА за дълготрайните /нетекущи/ активи
на НИКМИ АД към 31.12.2007 г.

Приложение към счетоводния отчет
за годината, приключваща на 31.12.2007

/в хил.лв./

.	Земи /терени/	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Трансп. средства	Други ДМА	Разх.за прид. ДМА	Прогр.продукти	Права върху собственост	Дялове и участия	Инвестиционни имоти	Положителна търговска репутация	Общо
Отчетна стойност													
Салдо 01.01.2007	7 174	568	5 800		2 805	2 407	29	83	7	112	6 925	7 677	33 587
Придобити	5 900	352	888		2 396	108	4 838			5 274	350		20 106
Отписани	344	37	213		229	295	4 864	2			2 548		8 532
Салдо 31.12.2007	12 730	883	6 475	0	4 972	2 220	3	81	7	5 386	4 727	7 677	45 161
Натрупана амортизация													
Салдо 01.01.2007		129	3 949		1 550	856		79	1		530	3 454	10 548
Начислена амортизация за 2007		23	1 073		859	352		3	1		259		2 570
Амортизация на отписани		2	169		226	62		2			140		601
Салдо 31.12.2007	0	150	4 853	0	2 183	1 146	0	80	2	0	649	3 454	12 517
Балансова стойност 31.12.2007	12 730	733	1 622	0	2 789	1 074	3	1	5	5 386	4 078	4 223	32 644

Дата: 06.03.2008

Съставил:.....
/Д.Пашова/

Изпълнителен директор:.....
/М.Благоев/

Регистриран одитор:.....
/Ц.Христова/

Цецка Христова
0231
Регистриран одитор

0803 2008 г

НИКМИ АД СОФИЯ
НИКМИ
НИКМИ АД СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

Заверено без резерв
Сега. одиторски доклад
04.03.2008 г

СПРАВКА

ЗА ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА ОТ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ

ЗА 2007г. на НИКМИ АД

/в хил.лева/

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	За увеличаване на облагаемата печалба		За намаляване на облагаемата печалба	
	Суми на временни разлики	данък върху печалбата	Суми на временни разлики	данък върху печалбата
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА	**45**	**5**	**128**	**13**
А. Намаляеми				
1. Други разлики			128	13
Общо А:			***128***	***13***
Б. Облагаеми	**45**	**5**		
II. ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА				
А. Намаляеми				
1. Други разлики			111	11
Общо А:			***111***	***11***
Б. Облагаеми				
III. ПРИЗНАТИ ПРЕЗ ГОДИНАТА				
А. Намаляеми				
1. Други разлики			107	11
Общо А:			***107***	***11***
Б.Облагаеми				
IV. КОРЕКЦИИ НА ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ				
А. Намаляеми				
6. Други разлики				
Общо А:				
Б. Облагаеми				
V. В КРАЯ НА ГОДИНАТА			**132**	**13**
А. Намаляеми				
6. Други разлики			135	13
Общо А:			**135**	**13**
Б. Облагаеми	**45**	**5**		

Дата: 06.03.2008

Съставил:.....
/Д.Пашова/

НИКМИ АД СОФИЯ НИКМИ NIKMI AD SOFIA

Изпълнителен директор:.....
/М.Благоев/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

CERTIFIED TRUE COPY

Регистриран одитор:.....
/Ц.Христова/

Заверено без резерви съгл. одиторски доклад

06.03.2008

0231 Цэцка Христова
Регистриран одитор

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

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

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	2226 - 022 / 17.03.08 г.
Орган по приходите, приел декларацията	К. Димитрова (име и фамилия, подпис)

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.*	☒
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО *Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че корекцията може да засяга само части от показателите. Когато се подава коригираща декларация на се маркира ред 1.1.*	☐
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	чл.162 ☐ чл.164 ☐
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	☐

1.4.1. вид преобразуване *В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.*	**Съгласно Търговския закон**	**Съгласно ЗКПО**

1.4.2. данни за правоприемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО

Наименование	
ЕИК по БУЛСТАТ/идентификационен № по Закона за търговския регистър (ЗТР)	

1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО	☐			
2. Период, за който се подава декларацията *Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)*	**от дата**	01.01.2007	**до дата**	31.12.2007

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*
831389002	НИКМИ АД

3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐	**3.1. Наименование**		
4. Вид предприятие	**4.1.Нефинансово предприятие** ☒	**4.2.Финансова институция** ☐	
4.2.1.Застраховател ☐	**4.3.Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса** ☐	**4.4.Юридическо лице с нестопанска цел** ☐	

5. Вид на собствеността

5.1. Чуждестранно участие ☒	**Държава**	САЩ	**% на чуждестранното участие**	10	
5.2. Държавно участие ☐	**% на участието**	0	**5.3. Общинско участие** ☐	**% на участието**	0

6. Седалище и адрес на управление

6.1. Държава България	**6.2. Област** София – град	**6.3. Община** Лозенец	**6.4. Населено място (ер./о.)** София	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ул. Вискяр планина № 12			**6.6. пощенски код** 1407	
6.7. Телефон 8624824	**6.8. Факс** 8624990	**6.9. E-mail**	**6.10 Интернет страница**	

7. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „х" не попълвайте тази точка) ☒	**7.1. Държава**	**7.2. Област**	**7.3. Община**	**7.4. Населено място (ер./о.)**
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.				**7.6. пощенски код**
7.7. Телефон	**7.8. Факс**	**7.9. E-mail**		

8. Данни за представляващия

8.1. Име, презиме, фамилия Милко Методиев Благоев	**8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП** 5302156986
8.3. Име, презиме, фамилия	**8.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП**

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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице					
Име		Презиме		Фамилия	
Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област	Община	Населено място	Пощенски код	
Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.					
Телефон	Факс	e-mail			
Подпис на упълномощеното лице:					

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	И 5 2 1	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, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Националната класификация на икономическите дейности – НКИД-2003 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страницата на НАП – www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на НКИД-2003. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/попълва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При даден положителен отговор на ред 6 и/или ред 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.
При даден положителен отговор 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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)*	
1.	Образец 1011: **Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат**	☒
2.	Образец 1012: **Приложение № 2 за преотстъпване и намаление на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат**	☐
3.	Образец 1013: **Приложение № 3 за печалби (доходи), облагани 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 справка с изискана информация.

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	шифър	СУМА
1	2	3	4
1	**ОБЩО ПРИХОДИ** *(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0100	32729039 .18
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	19041957 .81
	СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2) *Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2*		
3.1	**СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА**	0310	13687082 .37
3.2	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	0320	
	Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване		
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 4 на Справка 1)*	0400	0
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 8 на Справка 1)*	0500	0

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0810	13687084.37
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0820	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума, трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона 5)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	2569927.70	1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	2554679.82
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	2496188.55	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	2508688.59
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	11598.33	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	44819.13
				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	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1)	7070	111121.83	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	107338.26
				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	8481.21	13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110					
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	752.67				
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	17010.80				
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170	102061.44				
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	3806.22				
19	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	2874.74				

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

					(чл.27, ал.1, т.1)		
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	
				16	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8163	
20	**Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1**	7200	2405556	17	**Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1**	8170	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	5594110	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	5215555.74

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	1406938.79
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	140693.88

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	140693.88
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 х р. 10)*	1400	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	1500	0
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)*:
1. От начислени повече приходи от продажба на земя 2003г. – 968.14 лв.
2. От начислени повече разходи 2006г. – 604.84 лв.

Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато грешките са различни и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.
** Тази колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допуснати, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.*

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**		1710	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**		1720	363.30
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*	☐ Да ☐ Не	1800	0
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	140330.58
21	**ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 20, но не повече от 1000лв.** *(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2008г. по електронен път и внасят корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)*		2100	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

22	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ВЪЗ ОСНОВА НА ПРИХОДИ/РАЗХОДИ (р. 20 – р. 21)	2200	1496230
23	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2300	0
24	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	2400	527916.02
25	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3	2500	0
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(р. 22 – р. 23 – р. 24 – р. 25)*			
26.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	2610	878314.76
26.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	2620	
В случай, че е попълнен ред 26.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения данък, като попълните или ред 27.1 или ред 27.2			
27.1	**Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО**	2710	**чл. 94** ☐ **чл.217** ☐
27.2	**Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК** *(в случай, че на този ред сте отбелязали с „х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка):*	2720	☐
	БУЛСТАТ ☐☐☐☐☐☐☐☐☐		
	Банка..... IBAN..... BIC.....		

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
2	Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
4	**Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване** *(р. 1 + р. 2 + р. 3)* *(Сумата от този ред се попълва на ред 4 от част VI)*	
5	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
6	Разходи за дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
7	Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
8	**Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване** *(р. 5 + р. 6 + р. 7)* *(Сумата от този ред се попълва на ред 5 от част VI)*	

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2007г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2007г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	981 518.91	5089 747.96	812 861.23	4 276 886.73
2	Категория II	1 009 620.62	3088 927.94	1500 574.37	1 588 353.57
3	Категория III	23 342.26	137 792.65	40 320.61	97 472.04
4	Категория IV	69 642.80	149 912.64	28 999.94	20 912.70
5	Категория V	814 187.03	4 113 564.20	1596 137.06	2517 427.14
6	Категория VI	356 368.15	2 176 083.05	1101 281.36	1074 801.69
7	Категория VII				
8	**Всичко** *(от р.1 до р.7)*	2 554 679.82	14 696 028.44	5 080 174.57	9 575 853.87
9	Корекции	x	*Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI.*		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4		*На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2007 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяващ стойностите на активите към 31.12.2007 г. В случай, че през 2007 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2007 г., за този актив се попълва само колона 3.*		
9.2	Намаление, в т.ч.:		*ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.*		
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	**Годишни данъчни амортизации** *(р.8 + р.9.1 – р.9.2)*	2554 679.82			

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	13 057 054.37
2	Общ размер на приходите от лихви	172 292.08
3	Общ размер на разходите за лихви	787 763.06
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви *(р. 1 – р. 2 + р. 3)*	14 302 555.35
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	49 233.73
6	**0,75 х ред 4**, когато сумата по ред 4 е положителна величина **или** нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	10 726 916.51
7	***ред 5 – ред 2 – ред 6***	x
7.1	- получената разлика е положителна величина *(сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)*	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	-10 849 975.36
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г.	0
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.	2874.74
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)*	2874.74
2.3	Отписване на всички активи от данъчния амортизационен план (**§ 10, ал.5** от ПЗР на ЗКПО) *(в този случаи се попълва и ред 2.2.1 или ред 2.2.2)*	☐

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2002 г.												
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:
- *през 2007г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или*
- *имат право да пренасят данъчни загуби през 2007г. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.*

2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада пълният й размер.

3. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО
В този случаи е възможно данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

4. Нахи от възможните хипотези, във връзка с посоченото в т. 3, са следните :
- *При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2)*
- *При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2 за предходни години).*

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 15.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 18.2 или 18.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колони 6, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ДЗП е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тези справки следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тези справки не следва да се посочват суми.

Част VII – Данък върху разходите

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

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 – к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи	10 928.10	10 %	1092.81	1092.81	
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:	1224.20	10 %	122.42	122.42	
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 експлоатацията на превозни средства	2792.60	10 %	279.26	279.26	

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък разходите по чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 5 колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 5 запишете нула.
В колона 6 се посочва внесеният данък до подаването на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Приложение № 1

за преобразуване на счетоводния финансов резултат

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Това приложение е част от Годишната данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО. Приложението се попълва и подава само в случаите, когато данъчно задълженото лице е извършвало преобразуване на счетоводния финансов резултат на основание, различно от изброените в част VI на декларацията, като в тези случаи то се подава заедно с Годишната данъчна декларация (образец 1010).

Наименование на данъчно задълженото лице	ЕИК по БУЛСТАТ/№ по ЗТР	Година
„НИКМИ" АД	831389002	2007

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	шифър	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	шифър	СУМА
1	Разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.1)	1010		1	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.2)	2010	
				2	Погасени задължения съгласно чл.39, ал.1	2020	
				3	Приходи, отчетени по повод признати провизии (чл.38, ал.3, чл.39, ал.2)	2030	
2	Сума на задълженията (чл.46, ал.1)	1020	0	4	Приходи, отчетени по повод отписване на задължения (чл.46, ал.2)	2040	
3	Разходи, отчетени във връзка с открита счетоводна грешка (чл.75, ал.7)	1030		5	Приходи, отчетени във връзка с открита счетоводна грешка (чл.75, ал.7)	2050	
4	Суми при промяна на счетоводната политика (чл.82, ал.1)	1040		6	Суми при промяна на счетоводната политика (чл.82, ал.1)	2060	
5	Разходи, възникнали в резултат на променена счетоводна политика (чл.82, ал.4)	1050		7	Приходи, възникнали в резултат на променена счетоводна политика (чл.82, ал.4)	2070	
6	Разходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив (чл.68)	1060		8	Приходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив (чл.68)	2080	
7	Сума на приспаднатия данъчен кредит при регистрация по ЗДДС (чл.47, ал.1)	1070		9	Приходи, отчетени по повод приспаднат данъчен кредит при регистрация по ЗДДС (чл.47, ал.2)	2090	
8	Разходи за учредяване, отчетени от учредителите (чл.32, ал.1)	1080		10	Разходи за учредяване, признати за данъчни цели при новоучреденото лице (чл.32, ал.1)	2100	
				11	Разходи за учредяване, признати за данъчни цели при учредителите (чл.32, ал.2)	2110	
9	Печалба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активите и счетоводната им стойност, в т.ч.:	1090		12	Загуба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активите и счетоводната им стойност, в т.ч.:	2120	
9.1	- при разпределение на ликвидационен дял (чл.165, ал.2)	1091		12.1	- при разпределение на ликвидационен дял (чл.165, ал.2)	2121	
9.2	- при прекратяване на място на стопанска дейност (чл.161, ал.5)	1092		12.2	- при прекратяване на място на стопанска дейност (чл.161, ал.5)	2122	
10	Разходи, отчетени от финансови институции съгласно счетоводната им политика (чл.95)	1100		13	Приходи, отчетени от финансови институции съгласно счетоводната им политика (чл.95)	2130	
11	Приходи на финансови институции, определени съгласно нормативен акт (чл.95)	1110		14	Разходи на финансови институции, определени съгласно нормативен акт (чл.95)	2140	
12	Печалби на финансови институции съгласно чл.97, ал.1	1120		15	Загуби на финансови институции съгласно чл.97, ал.2	2150	
13	Загуби на финансови институции съгласно чл.97, ал.3	1130		16	Печалби на финансови институции съгласно чл.97, ал.3	2160	
14	Неразпределяеми разходи на ЮЛНЦ (чл.30, ал.1)	1140		17	Частта от неразпределяемите разходи на ЮЛНЦ (чл.30, ал.2)	2170	
15	Превишението на разходите над приходите (печалбите) при биологични активи и селскостопанска продукция (чл.36, ал.2)	1180		18	Превишението на приходите (печалбите) над разходите при биологични активи и селскостопанска продукция (чл.36, ал.1)	2180	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

16	Признаване за данъчни цели на превишението на приходите (печалбите) над разходите съгласно чл.36, ал.1	1160	
17	Разходи на кооперациите за производствени и потребителски дивиденти съгласно чл.99, ал.3	1170	
18	Разходи и загуби, отчетени от съдружник в съвместно контролирано предприятие (§ 62 от ПЗР на ЗКПО)	1180	
19	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 1)* Разходи за дарения (чл.26, т.7 и чл.31)	1190	240556 67
20	Разходи за работна заплата в търговски дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие, превишаващи определените с нормативни актове средства (чл.26, т.9)	1200	
21	Разходи за данък при източника (чл.26, т.8)	1210	
22	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на начислен данък или ползван данъчен кредит по чл.26, т.3 и 4 (чл.26, т.5)	1220	
23	Резерв от последващи оценки на активи, които не са данъчни амортизируеми активи (чл.45)	1230	
24	Загуби от обезценка и при отписване на репутация (чл.49, ал.2)	1240	
25	Разходи, формиращи данъчен амортизируем актив (чл.67)	1250	
26	Част от финансиране, отчетено по повод на преотстъпен данък (§ 57 от ПЗР на ЗКПО)	1260	
27	Разходи, извършени по повод преобразуване и отчетени при преобразуващото се дружество (чл. 121, ал.1).	1270	
28	Непризнати за данъчни цели	1280	

19	Признаване за данъчни цели на превишението на разходите над приходите (печалбите) съгласно чл.36, ал.2	2190	
20	Изплатени на член-кооператорите производствени и потребителски дивиденти съгласно чл.99, ал.1	2200	
21	Приходи и печалби, отчетени от съдружник в съвместно контролирано предприятие (§ 62 от ПЗР на ЗКПО)	2210	
22	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от дъщерно дружество от държава членка съгласно чл.105 или чл.107	2220	
23	Приходи, възникнали по повод на непризнати за данъчни цели разходи по чл. 26 (чл. 27, ал.1, т.2)	2230	
24	Изплатени суми за трудово възнаграждение и внесени за сметка на работодателя вноски за фондовете на държавното обществено осигуряване и НЗОК при наемане на безработни лица (чл.177)	2240	
25	Внесени за сметка на работодателя задължителни осигурителни вноски за текущата година за новоразкрити работни места (чл.192) *(Ако сте попълнили този ред, попълнете и Приложение № 2)*	2250	
26	Историческа цена на дълготраен нематериален актив (чл.69)	2260	
27	Разпределени дивиденти от притежавани инвестиции, когато инвестициите се отчитат по метода на собствения капитал (§ 63 и § 64 от ПЗР на ЗКПО), в т.ч.:	2270	
27.1	- съгласно § 63, ал.1 от ПЗР на ЗКПО	2271	
27.2	- съгласно § 63, ал.2 от ПЗР на ЗКПО	2272	
27.3	- съгласно § 64, ал.1 от ПЗР на ЗКПО	2273	
27.4	- съгласно § 64, ал.2 от ПЗР на ЗКПО	2274	
28	Признаване за данъчни цели при приемащото или новоучреденото дружество на разходи, извършени по повод преобразуване (чл.121, ал.1)	2280	
29	Признаване за данъчни цели при преобразуващото се дружество на разходи, извършени по повод преобразуване (чл.121, ал.2)	2290	
30	Непризнати за данъчни цели	2300	

Увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат в случаите на преобразуване на дружества и кооперации по глава деветнадесета от ЗКПО

	разходи и загуби, отчетени от новоучредените или приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)				приходи и печалби, отчетени от новоучредените или приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)		
29	Признаване за данъчни цели при преобразуващите се дружества на непризнати приходи и печалби при новоучредените и приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	1290		31	Признаване за данъчни цели при преобразуващите се дружества на непризнати разходи и загуби при новоучредените и приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	2310	
30	Загуби, отчетени от акционери или съдружници в резултат на придобиване на акции или дялове при преобразуване (чл.149, ал.1)	1300		32	Печалби, отчетени от акционери или съдружници в резултат на придобиване на акции или дялове при преобразуване (чл.149, ал.1)	2320	
31	Загуби, отчетени при преобразуващо се дружество в резултат на прехвърляне на обособена дейност (чл.150)	1310		33	Печалби, отчетени при преобразуващо се дружество в резултат на прехвърляне на обособена дейност (чл.150)	2330	
32	Печалба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на актива или пасива и счетоводната му стойност към датата на преобразуването, в т.ч:	1320		34	Загуба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на актива или пасива и счетоводната му стойност към датата на преобразуването, в т.ч:	2340	
32.1	- съгласно чл.115, ал.3	1321		34.1	- съгласно чл.115, ал.3	2341	
32.2	- съгласно чл.142, ал.4	1322		34.2	- съгласно чл.142, ал.4	2342	
33	Загуби, отчетени във връзка с отписване на дял в капитала на преобразуващо се дружество (чл.148, ал.1)	1330		35	Печалби, отчетени във връзка с отписване на дял в капитала на преобразуващо се дружество (чл.148, ал.1)	2350	
34	Загуби, отчетени при отписване на активи и пасиви в резултат на преобразуване, в т.ч.:	1340		36	Печалби, отчетени при отписване на активи и пасиви в резултат на преобразуване, в т.ч.:	2360	
34.1	- съгласно чл. 140, ал.1	1341		36.1	- съгласно чл. 140, ал.1	2361	
34.2	- съгласно чл. 142, ал.1	1342		36.2	- съгласно чл. 142, ал.1	2362	
35	**ДРУГИ** *(правно основание)*	1350		37	**ДРУГИ** *(правно основание)*	2370	
35.1		1351		37.1		2371	
35.2		1352		37.2		2372	
35.3		1353		37.3		2373	
36	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** **(от ред 1 до ред 35)** ***Сумата от този ред се посочва на ред 20 от колона А на част VI на декларацията***	1360	2Х0556	38	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** **(от ред 1 до ред 37)** ***Сумата от този ред се посочва на ред 17 от колона Б на част VI на декларацията***	2380	

- *В случай, че е налице основание за данъчно преобразуване, което не е изрично посочено в декларацията или в настоящото приложение, правното основание (конкретна разпоредба) и сумата следва да се посочат на отделен ред в ред „ДРУГИ".*
- *Когато за актив или пасив са налице едновременно непризнати разходи и приходи от последващи оценки, в годината на признаването им сумата, с която се преобразува счетоводния финансов резултат, може да се посочи компенсирано (нетно).*

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
CERTIFIED TRUE COPY

Справка 1 – Разходи за дарения

№	КОД (посочете код от Номенклатурата)	ДАННИ ЗА ЛИЦЕТО, В ЧИЯТО ПОЛЗА Е ИЗВЪРШЕНО ДАРЕНИЕТО		Размер на дарението
		Наименование/Име, презиме, фамилия	БУЛСТАТ/ЕГН/ ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
1	2	3	4	5
1	01	МБАЛ-Елин Пелин ЕООД	130257343	3880
2	06	Храм „Света Троица" с. Златоград	175098995	3921.43
3	14	Национален съюз „Безопасност и охрана"	131349079	1000.00
4	5	Българско Национално Радио	000672343	79330.30
5				
6	Общо за код от 1 до 17			88131.43
7	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.1 (за код от 1 до 17) *(до 10% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)*			
8	Превишение *(р.6 - р.7)*			
9	18	Център „Фонд за лечение на деца"	131326059	5000.00
10	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.2 (за код 18) *(до 50% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)*			5000.00
11	Превишение *(р.9 - р.10)*			0
12	19			
13	19			
14	19			
15	Общо за код 19			
16	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.3 (за код 19) *(до 15% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)*			
17	Превишение *(р.15 - р.16)*			
18	20			
19	20			
20	20			
21	Общо за код 20			
22	Общ размер на разходите за дарения *(р. 6 + р. 9 + р. 15 + р. 21)*			93131.43
23	Общ размер на превишението *(р. 8 + р. 11 + р. 17)*			
24	Разходи за дарения, признати за данъчни цели по чл.31, ал.1 - 4 *(р. 22 – р. 23)*			93131.43
25	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.5 *(до 65% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)*			90931.43
26	Превишение *(р. 24 - р. 25)*			
27	Непризнати разходи за дарения съгласно чл.31, ал.6			
28	Непризнати разходи за дарения, направени в полза на лица, извън посочените в чл.31, ал. 1 - 4			240556.67
29	Общ размер на непризнатите разходи за дарения *(р. 23 + р. 26 + р. 27 + р. 28)* *(сумата от този ред се посочва на ред 19 от колона А на приложението)*			240556.67

В колона 2 се посочва съответния код от Номенклатурата за кодовете по видове лица, поместена след таблицата. На редове 1 - 5 от колона 2 се посочват кодове от 1 до 17 включително. На редове 12 - 14 се посочват безвъзмездно предоставените помощи по реда и при условията на Закона за меценатството. На редове 18 – 20 се посочват даренията по код 20 в полза на български училища. В случай, че броят на редовете е недостатъчен, приложете справка в същата форма и отбележете с „x" ☐

Номенклатура за кодовете по видове лица, в чиято полза е извършено дарение

Код	Лице, в чиято полза е извършено дарението
1	здравни и лечебни заведения
2	специализирани институции за предоставяне на социални услуги съгласно Закона за социално подпомагане, както и на Агенцията за социално подпомагане и на фонд "Социално подпомагане" към министъра на труда и социалната политика
3	специализирани институции за деца съгласно Закона за закрила на детото, както и на домове за отглеждане и възпитание на деца, лишени от родителска грижа съгласно Закона за народната просвета
4	детски ясли, детски градини, училища, висши училища или академии
5	бюджетни предприятия по смисъла на Закона за счетоводството
6	регистрирани в страната вероизповедания
7	специализирани предприятия или кооперации на хора с увреждания, вписани в регистъра по чл. 29 от Закона за интеграция на хората с увреждания, както и в полза на Агенцията за хората с увреждания
8	хора с увреждания, както и за технически помощни средства за тях
9	лица, пострадали при кризи по смисъла на Закона за управление при кризи, или на семействата им
10	Българския Червен кръст
11	социално слаби лица
12	деца с увреждания или без родители
13	културни институти или за целите на културния, образователния или научния обмен по международен договор, по който Република България е страна
14	юридически лица с нестопанска цел, регистрирани в Централния регистър на юридическите лица с нестопанска цел за общественополезна дейност, с изключение на организации, подпомагащи културата по смисъла на Закона за меценатството
15	ученици и студенти в български училища за учредените и предоставените им стипендии за обучение
16	Фонд "Енергийна ефективност"
17	комуни за лечение на наркозависими, както и на наркозависими лица за [illegible]
18	Център „Фонд за лечение на деца"
19	безвъзмездно предоставена помощ по реда и при условията на Закона за меценатството
20	дарения на компютри и периферни устройства за тях, произведени до [illegible] година преди [illegible] дарението, в полза на български училища, включително висши училища

Подпис на представляващия и печат:	1.	

НИКМИ АД СОФИЯ НИКМИ NIKMI AD SOFIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

CERTIFIED TRUE COPY