

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ на Димитра ЕООД към 31.12.2007 **ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи (терени)		
2. Сгради и конструкции		
3. Машини и оборудване		
4. Съоръжения		
5. Транспортни средства		
6. Основни стада		
7. Други ДМА		
8. Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	143	
Общо за група I:	143	
II. Дълготрайни нематериални активи (ДНА)		
1. Права върху собственост		
2. Програмни продукти		
3. Продукти от развойна дейност		
4. Други ДНА		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи (ДФА)		
1. Дялове и участия, в т.ч. във:		
- дъщерни предприятия		
- смесени предприятия		
- асоциирани предприятия		
- други предприятия		
2. Инвестиционни имоти		
3. Други дългосрочни ценни книжа		
4. Дългосрочни вземания в т.ч.:		
- от свързани предприятия		
- търговски заеми		
- други дългосрочни вземания		
Общо за група III:		
IV. Търговска репутация		
1. Положителна репутация		
2. Отрицателна репутация		
Общо за група IV:		
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за група V:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	143	

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
в	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал	У	
2. Невнесен капитал		
3. Изкупени собствени акции		
4. Друг основен капитал		
Общо за група I:	У	
II. Резерви		
1. Премии от емисии		
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
3. Целеви резерви, в т.ч.:		
- общи резерви		
- специализирани резерви		
- други резерви		
Общо за група II:	Б	
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба):		
- неразмислена печалба		
- непокрита загуба		
2. Текуща печалба (загуба)	25	
Общо за група III:	25	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	29	
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Дългосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. към банки	13У	
3. Задължения по търговски заеми		
4. Задължения по облигационни заеми		
5. Отсрочени данъци		
6. Други дългосрочни задължения	8	
Общо за група I:	13У	
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо за група II:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	13У	



3 800211 561386

80
10/11

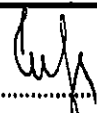
АКТИВ

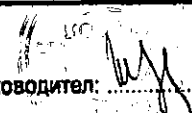
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Материали		
2. Продукция		
3. Стоки	25	
4. Млади животни и животни за утаяване		
5. Дребни продуктивни животни		
6. Незавършено производство		
7. Други материални запаси		
Общо за група I:	25	
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от свързани предприятия		
2. Вземания от клиенти и доставчици		
3. Вземания по предоставени търговски заеми		
4. Съдебни и присъдени вземания		
5. Данъци за възстановяване		
6. Други краткосрочни вземания		
Общо за група II:		
III. Краткосрочни финансови активи (КФА)		
1. Финансови активи в свързани предприятия		
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа		
3. Краткосрочни ценни книжа		
4. Благородни метали и скъпоценни камъни		
5. Други КФА		
Общо за група III:		
IV. Парични средства		
1. Парични средства в брой	3	
2. Парични средства в безсрочни депозити		
3. Блокирани парични средства		
4. Парични еквиваленти		
5. Други парични средства		
Общо за група IV:	3	
V. Разходи за бъдещи периоди		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	28	
СУМА НА АКТИВА (А+Б):	171	
В. УСЛОВНИ АКТИВИ		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Краткосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към финансови предприятия в т.ч. към банки		
3. Задължения към доставчици и клиенти	6	
4. Задължения по търговски заеми		
5. Задължения към персонала		
6. Задължения към осигурителни предприятия		
7. Данъчни задължения	2	
8. Провизии		
9. Получени аванси		
10. Други краткосрочни задължения		
Общо за група I:	8	
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	8	
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В):	171	
Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ:		

Дата: 19.02.2008 г.

Гл. Счетоводител: 

Ръководител: 

ОТЗЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Дн търговска" ЕООД

за 2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лв.)	
	текуща година	предходна година
A. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	1	2
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали		
2. Разходи за външни услуги	163	
3. Разходи за амортизации		
4. Разходи за възнаграждения	4	
5. Разходи за осигуровки	1	
6. Други разходи в т.ч.:		
- обезценка на активи	1	
- провизии		
- други		
Общо за група I:	169	
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	10324	
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство		
4. Приплоди и прираст на животни		
5. Други суми с корективен характер		
Общо за група II:	10324	
III. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви, в т.ч. лихви към свързани предприятия	5	
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
4. Други разходи по финансови операции		
Общо за група III:	5	

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лв.)	
	текуща година	предходна година
A. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	1	2
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Продукция	10523	
2. Стоки	10523	
3. Услуги		
4. Други		
Общо за група I:	10523	
II. Приходи от финансираня, в т.ч. от правителството		
III. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви, в т.ч. лихви от свързани предприятия		
2. Приходи от участия, в т.ч. дивиденди		
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5. Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:		
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	10523	

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	С У М А (вкупно)	
	текуща година 1	предходна година 2
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	10498	
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	25	
IV. Извънредни разходи	-	
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	10523	
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	25	
V. Разходи за данъци	-	
1. Данъци от печалбата	-	
2. Други	25	
Е. ПЕЧАЛБА (Д - V)		
ВСИЧКО: (Г + V + Е)	10523	

Дата: 1902 200 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	С У М А (вкупно)	
	текуща година 1	предходна година 2
А		
В. ЗАГЛУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	-	
IV. Извънредни приходи		
Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	10523	
Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГЛУБА	-	
Е. ЗАГЛУБА (Д + данъци)	-	
ВСИЧКО: (Г + Е)	10523	

СЪСТАВИТЕЛ: *[Signature]*

РЫКОВОДИТЕЛ: *[Signature]*





МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1010

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	
Орган по приходите, прием 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	
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	
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	
1.4.1. вид преобразуване	Съгласно Търговския закон ☐ Съгласно ЗКПО ☐
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	
от дата	до дата

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/идентификационен № по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
128679899		Антеликс ЕООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒ 4.2. Финансова институция ☐	
4.2.1. Застраховател ☐		4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐ 4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐ Държава		% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐ % на участието		5.3. Общинско участие ☐ % на участието	
6.1. Държава		6.2. Област	6.3. Община
6.4. Населено място (гр./с.)		6.5. Пощенски код	
6.6. Телефон		6.7. Факс	6.8. E-mail
6.9. Интернет страница		6.10. Пощенски код	
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
7.2. Област		7.3. Община	
7.4. Населено място (гр./с.)		7.5. Пощенски код	
7.6. Телефон		7.7. Факс	7.8. E-mail
8.1. Име, презиме, фамилия		8.2. ЕГНП/ЕИК/Личен № от регистъра на НАП	
8.3. Име, презиме, фамилия		8.4. ЕГНП/ЕИК/Личен № от регистъра на НАП	

При редовна на място за попълване на вход от редовите, приложете допълнителна справка с исканата информация.

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице	ЕГН/НЧ/Службена № от реестъра на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспорте) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от	
	Име		Презиме	
	Постаяния адрес на упълномощеното лице		Община	
	Област		Населено място	
	Улица, №, ж.к. бл., ел. ап.		Пощенски код	
	Телефон		Факс	
e-mail		Подпис на упълномощеното лице:		

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	5121	2. Наименование на дейността	Продукт на чуждестранна селскостопанска дейност
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	

Забелжка: На ред 1 и 2 като основа се посочва дейността, извършвана от предприятието, което има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието се според Националната класификация на икономическите дейности - НКИД-2003 (4-ти изд.), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП - www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на НКИД-2003. Попълването на този код може да се различава от кода, който се попълва в декларацията 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 и/или ред 6, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложения № 3. При дадени положителни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложения № 2.

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

№	Вид	
	(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), 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 справка с изискваната 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	10523378.41
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	10498757.28
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	21620.16
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване			
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)	0500	

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ			
(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)			
Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1;			
Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/			
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0810	24620-16
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0820	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ
(Тук са посочени 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)

на ред 17 от колона Б)							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЯНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010		1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	
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	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1)	7070		8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
				10	Приходи, 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		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					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150					
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180					
19	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Отписан преоценен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7180					

14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140				
15	Приходи от лизинг 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 5) Пристапване 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				
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				
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р. 8.1 или р. 8.2 + 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	24 620/8			
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	/			
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %			
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	2462,02			
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.76, 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 изистото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)	☐	☐	☐	☐	☐	☐
* Причината за корекцията се описва подробно за съответните години, когато изистото е различно и те са възникнали през различна година. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години. * Този източник се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допускани, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за дадената година.						
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ	1710				
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720				
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	1800	☐ Да ☐ Не			
19	НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	1900	☐ Да ☐ Не			
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	2462,02			
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 внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)	2100				

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл. 43, ал. 3	
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	
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 лихви 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 залишете 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	
2.1	Коригиране стойностите на амортизируемите активи към 01.01.2007г. (§ 10, ал. 1-4 от ПЗР на ЗКПО)	X
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	2												
1	2002 г.												
2	2003 г.												
3	2004 г.												
4	2005 г.												
5	2006 г.												
6	2007 г.												

- Тези справки се попълват 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 корекция на данъчната загуба за пренасяне по чл. 76 от ЗКПО.
- Съгласно чл. 71, ал. 1 данъчната загуба се приспада при определянето 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 определянето на данъчния финансов резултат се прилага по-малкият размер.
- Данъчни загуби от чужбина се приспадат през следващи години само от данъчна печалба от чужбина, а изключените от списъците, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.
- В тези случаи вълновете данъчни загуби от чужбина, да се приспадат за сметка на данъчната печалба от чужбина, а изключените от списъците, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.
- Насити от възможността списъците, във връзка с посоченото в ал. 3, са следните:
 - а) При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от съответната чужбина, за която в предходната разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от които 3.1 (300 единици) ще бъдат приспаднати 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 която в предходната 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 които 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2 за предходни години).
- 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 или 16.3 от колона Б на част VI.
- В случаите на корекция на загубата по реда на чл. 76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годишните данъци, за които се отнася. Сумата, посочена в колона 8 се записва, за всяка корекция, с отнася, и сумата в колона 5, 6 и 8 за следващите години следва да е корекцията от корекцията.
- В случаите, когато ЗСП формират данъчна загуба за пренасяне от източник в страната, за всяка година загуба от този източник в страната се приспада последователно от данъчната основа на загуби в съответствие с чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната, за която се прилага методът за съобразяване на данъчната основа на данъчната основа, а 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 корекцията източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалба 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 %			
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. 204, т.3 е отрицателна величина, данъкът се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, записаната сума на ред 5, колона 5 е отрицателна, а в колона 6 записаната е нула. В колона 6 се посочва внесените данък в случаите, когато данъкът е положителен, записаната сума е отрицателна.

Подпис на представляващия и печат:

1.

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

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				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	Всичко (от р.1 до р.7)				
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, записете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. 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 информацията от данъчния амортизационен план, отразяваща 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. ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.:				
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)				