МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния фи резултат и дължимия годишен корп данък

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Териториална дирекция гр. София 92

Подадената от вас декларация по чл. ... от 31.10.08 г. е заведена под вх. № 1214 00298/23.09.0... 20...г.

Попълва се от приходния [illegible] на НАП

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

1.1. 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 част от показателите. Когато се подава коригираща декларация, не се маркира ред 1.1.*	☒
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл. 162 или 164 от ЗКПО	чл. 162 ☐ 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

[illegible] търговския регистър (ТР)

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	01012008	до дата	31122008

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1	7	5	1	1	8	5	6	5	

2. Наименование *(посочете наименованието съгласно актове за възникване)*

ЕМ ЕНД СИ ООД

[illegible] търговска дейност в ☐ **3.1. Наименование**

[illegible] ☐ **4.2. Финансово предприятие** ☒ **4.2. Финансова институция** ☐

[illegible] ☐ **4.4. Юридическо лице с нестопанска цел** ☐

[illegible] **5. Вид на собствеността**

[illegible] **% на чуждестранното участие**

[illegible] **5.3. Общинско участие** ☐ **% на участието**

6.1. Държава	*6.2. Област*	*6.3. Община*	*6.4. Населено място (гр./с.)*
Р БЪЛГАРИЯ	СОФИЯ ГРАД	СТОЛИЧНА	СОФИЯ

6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.

КВ.КАЗИЧАНЕ УЛ КИРИЛ И МЕТОДИ 11

6.6. пощенски код 1 5 3 2

[illegible] ☒

7.1. Държава	*7.2. Област*	*7.3. Община*	*7.4. Населено място (гр./с.)*

7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.

7.6. пощенски код

8.1. Телефон	*8.2. Факс*	*8.3. E-mail*	*8.4. Интернет страница*

9.1. Име, презиме, фамилия

ЕМИЛ ТОДОРОВ ЛАШОВ

9.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП

7 3 0 3 0 2 7 0 4 0

9.3. Име, презиме, фамилия

СИЛВИЯ ОЛЕГОВА ИБОВСКА

9.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП

8 4 0 2 1 1 6 5 7 6

[illegible] *справка с исканата информация.*

Част III - Данни за упълномощеното лице

	Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице, номер/серия, дата на издаване, издадена от			
Име	Презиме	Фамилия		
Област	Община	Населено място	Пощенски код	
Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.				
Телефон	Факс	e-mail		
Адрес на упълномощеното лице				

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност		2. Наименование на дейността	
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☐		3.2. Международни счетоводни стандарти ☐
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за "малко предприятие" съгласно т. 4.11 от СС 1 във връзка с § 1, т. 15 от ДР на ЗСч	☐ Да ☐ Не	
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 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

Посочете кодовете на основната икономическа дейност, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от дейността, съгласно Националната класификация на икономическите дейности - КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение на интернет страниците на НАП - www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg. могат да се намерят и указания за това как да се различават отрасъл, към който се попълва/попълва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване, от различните критерии за определяне на основната икономическа дейност, а именно - групиране по продукти, дейности, стопански операции и др.

Попълват се само от предприятията, които са приложили МСФО за годишните си финансови отчети, в съответните части на декларацията, както и приложение № 3.

Попълват се само от предприятията, които са приложили МСС за годишните си финансови отчети, в съответните части на декларацията, както и приложение № 2.

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

Вид (попълва се отбелязващия образец или документ само когато го прилагате към декларацията)	
Образец 1011: **Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат**	☐
Образец 1012: **Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат**	☐
Образец 1013: **Приложение № 3 за печалби (доходи), облагани в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**	☐
Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	☐
Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит	☐
Декларация за причините за разликите - в случаите по чл. 92, ал. 4 от ЗКПО	☐
Други *(посочете вид на документа)*	☐
	☐

Посочете допълнителна справка с исканата информация.

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

ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
ОБЩО ПРИХОДИ *(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0100	65000
ОБЩО РАЗХОДИ *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	5007
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 - р.2) *(ако ред 3 = 0, попълнете ред 3.1; ако получената разлика е <> 0, попълнете ред 3.2)*		
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	59993
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	
Данъчно преобразуване при определяне на счетоводния финансов резултат		
Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 4 на Справка 1)*	0400	
Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 8 ...*	0500	

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ

(т.4 - р.4) - (р.2 - р.5)
Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1;
Ако получената разлика е <= 0, попълнете ред 6.2/

ПОЛОЖИТЕЛЕН		
ОТРИЦАТЕЛЕН	0610	64993
	0620	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите се посочени в общи суми трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл. 66, ал. 1)	7020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл. 65)	7030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл. 34)	7040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл. 35)	7050	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл. 42, ал. 1, 5 и 8)	7060	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл. 41, ал. 1 и ал. 6)	7070	
8	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл. 43, ал. 1)	7080	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл. 44, т. 2)	7090	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл. 28, ал. 1)	7100	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл. 28, ал. 2)	7110	
12	Разход за данък по чл. 78, ал. 3 от ЗДДС (чл. 26, 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	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	

№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл. 54, ал. 1)	8010	
2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл. 66, ал. 2)	8020	
3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл. 65)	8030	
4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл. 34)	8040	
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	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл. 42, ал. 1, 5 и 8 (чл. 42, ал. 3 и 6, изречение първо)	8060	
7	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл. 42, ал. 1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл. 42, ал. 5 (чл. 42, ал. 4 и ал. 6, изречение второ)	8070	
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/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл. 41, ал. 1 (чл. 41, ал. 4)	8100	
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	
12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл. 44, т. 1)	8120	
13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл. 29)	8130	

		Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл. 27, ал. 1, т. 1)	8140	
		Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл. 27, ал. 1, т. 3)	8150	
		(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
		данъчна загуба от източник в страната	8161	
		данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"	8162	
		данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"	8163	
Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1		Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/		ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(ред 1 - ред 2 от колона Б)
(попълнете ред 9.1)
(попълнете ред 9.2)

ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА	0910	59993
ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	
ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %
ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	5999.30

ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

(попълнете само ако източниците чужбина, за които се прилага методът "Освобождаване с прогресия")

Данъчна печалба	1210	
Данъчна загуба	1220	
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	
ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" *(р. 13 х р. 10)*	1400	
РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	1500	
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)

2005	2006	2007
☐	☐	☐

(попълнете ако грешките в различни данъчни периоди са корекции с еднакви кодове)

КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ	1710	
КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720	
ПРЕОБРАТИМ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)* ☐ Да ☐ Не	1800	
ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, преотстъпването и намалението *(р. 11 или р.14 или р.18 + р. 17.1 - р. 17.2 - р. 18)*	1900	
ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ. 92, АЛ. 5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000 лв. *(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2009 г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)*	2000	

ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката *(р. 19 - р. 20)*	2100	5999.30
НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2200	
НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	2300	
ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ. 75, АЛ. 3	2400	
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(р. 21 - р. 22 - р. 23 - р. 24)*		
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	2510	5999.30
РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	2520	
Попълнете ред, който избирате да приложите спрямо реда в ред 26.1 или ред 26.2		
Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл. 217 от ЗКПО	2610	чл. 94 ☐ чл. 217 ☐
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 данъкът):*	2620	☐

Банка IBAN BIC

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

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат	
Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
Разходи за дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат	

Справка 2 - Амортизируеми активи

Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008 г.			
		Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
	4	5	6
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 на ред 1от колона Б на част VI.

В колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2008 г. за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват при данъчния амортизационен план, отразяващ

2008 г. В случаи, че през 2008 г. е отписан данъчен амортизационен, за който е начислена година

ал. 1 през 2008 г., за този актив се попълва само

в колона 3 годишната данъчна амортизация, подлежаща на облагане с корпоративен данък.

Справка 3 - Регулиране на слабата капитализация

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
Счетоводен финансов резултат	
Общ размер на приходите от лихви	
Общ размер на разходите за лихви	
Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви *(р. 1 - р. 2 + р. 3)*	
Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл. 43, ал. 3	
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	
ред 5 - ред 2 - ред 6	
- получената разлика е положителна величина *(сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)*	X
- получената разлика е отрицателна величина	
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. и непризнати разходи за лихви през 2007 г. по реда на чл. 43, ал. 1 от ЗКПО	
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 - Пренасяне на данъчни загуби

						Размер на данъчната загуба, приспадната през отчетната 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	
						6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
2006											
2007											

Част VII - Данък върху разходите

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

	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 - к.6)
	3	4	5	6	7
		10 %			
		10 %			
		10 %			
		10 %			
		10 %			
		10 %			

1.

БАЛАНС

ЕМ ЕНД СИ ООД към ЕИК: 175118565

31.12.2008 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			5
--- земи			
--- сгради			5
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			
3. Съоръжения и други ДМА			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			5
Общо за група II :			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свързз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции ; номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :			5
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV :			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба			
--- Непокрита загуба			
Общо за група V :			
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		54	
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		59	5
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

--- продукция				до 1 година			
--- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :				до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой				--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		65		до 1 година			
Общо по група IV :		65		над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		65		***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		65		**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		65	5
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне на отчета:

16.02.2009 г.

Съставител : _____

M&C ООД БЪЛГАРИЯ

Ръководител : _____

Приложение No 3 към СС)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ЕМ ЕНД СИ ООД

към 31. 12. 2008 година **Е И К :** **175118565**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби,** в т.ч. :			
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :				а) Продукция			
а) суровини и материали				б) Стоки			
б) външни услуги				в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :				**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				**4. Други приходи,** в т.ч.:		65	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		65	
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		5		**5. Приходи от участия в предпр.,** в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		5		- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		5					
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				**7. Други лихви и фин.приходи,** в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		60		**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		5		**Общо Приходи**		65	
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		60		**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		6					
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		54		**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 + ред 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		65		**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		65	

Дата на изготвяне на отчета:

16.02.2009 г

Съставител :

М&С ООД БЪЛГАРИЯ

Ръководител :

DanAk Design

Икономически показатели :

ЕМ ЕНД СИ ООД Булстат: **175118565**

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	54 994,00	
Приходи от продажби	ПрП	65 000,00	
Разходи по дейността	РхД	5 007,00	
Собствен капитал	СК	5 000,00	
Пасиви	Пас	5 000,00	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	65 548,00	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	5 999,00	
Краткотрайни активи	КА	65 548,00	
Краткосрочни задължения	КЗ	1,00	
Текущи задължения	ТЗ	1,00	
Краткосрочни вземания	КВз	1,00	
Парични средства	П	65 548,00	
Средна наличност на КМА	СНкма	1,00	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	1,00	
Краткоср. фин. активи	КФА	65 548,00	

Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0,85	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	11,00	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	11,00	ФР / Пас
Косфициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0,84	ФР / СРАк
Показател за ефективност		**стойност**	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	5,91	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0,08	Разх / Прих
Показател за ликвидност		**стойност**	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	65 548,00	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	65 547,00	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	-1,00	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	65 548,00	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		**стойност**	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	1,00	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	1,00	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		**стойност**	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	0	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	65 000	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0,00	СНкма / Прих

Русе, Дата :

Съставител :

Ръководител:

Приложение № 5 към СС 1

ЕМ ЕНД СИ ООД **ЕИК** **175118565**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписани	в края пер	увеличек	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи незав.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	5		5												
-- земи															
--- сгради	5		5												
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА															
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	5		5												
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свързани с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	5		5												

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата :

Съставител :

Ръководител:

ЕМ ЕНД СИ ООД **Е И К** **175118565**

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ към **31.12.2008 г.**

(хил.лв.)

Показатели	Шифър	Сума
А. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА		
I. Неразпределена печалба към 01. 01.		
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:		
1. Печалба от предходната година		
2. Прилагане на препоръчит. подход за отразяване грешки		
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4. Други източници		
Обща сума II :		
III. Разпределение на печалбата от минали години :		
1. За покриване на загуба от минали години		
2. За резерви		
3. За дивиденти		
в това число : --- за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
Обща сума III :		
IV. Неразпределена печалба към 31. 12.		
Б. НЕПОКРИТА ЗАГУБА		
I. Непокрита загуба към 01. 01.		
II. Увеличение на загубата за сметка на :		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		
2. Други		
Обща сума II :		
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :		
1. Неразпределена печалба от минали години		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
Обща сума III :		
IV. Непокрита загуба към 31. 12.		
В. Финансов резултат от текущата година		
1. Печалба		*54*
2. Загуба		

Забележка: В Справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриването на загуби от мин.години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат".

Дата :

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЕМ ЕНД СИ ООД

01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

Е И К :

175118565

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	65		65		5	(5)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	65		65		5	(5)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	65		65		5	(5)
Д. Парични средства в началото на периода						5
Е. Парични средства в края на периода			65			

Дата на съставяне на отчета:
16.02.2009 г.

Съставител: _____ Ръководител: _____

DanAk Design

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕМ ЕНД СИ ООД

за 2008

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5										5
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								54			54
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал	5										
11. Салдо към края на отчетния период								54			59
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							54			59

Дата на съставяне: .....

Съставител: .....

Ръководител: .....

Приложение № 7 към ЛСС 1
Елемент 7.1

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

На ЕМ ЕНД СИ
за 2008 година

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското и счетоводно законодателство.

Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информация.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческа цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи или /и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места. Всички данни за 2007 г и 2008 г са представени в годишния отчет в хил. лева.

1.1 Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

1.2 Дълготрайните активи при тяхното придобиване се оценяват по историческа цена, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Стойностния праг на същественост при класификацификация на активите като дълготрайни е в размер над 700 (седемстотин) лева.

1.3 Изготвени са счетоводен амортизационен план и данъчен амортизационен план. Спазени са изискванията за съставяне на първоначален амортизационен план и привеждането на амортизационните норми към данъчно признатите.

2. Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода на средна цена.

Нетната реализируема стойност в края на годината не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация не са установени липси и излишъци.

3. Приходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип на начисляването. Формирани са следните видове приходи:

- от продажби на стоки в размер на 0 лв.;
- от други продажби в размер на 65000 лв.;

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна.

Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

София,
.....2009 г.

Съставител: Снежина Иванова



Ръководител: