Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

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 град Варна	
Входящ № и дата	
Орган по приходите, приел декларацията	*/име и фамилия, подпис/*

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.*	2007
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

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)*
8 1 3 2 0 2 1 0 2	**АНИК ТЕХНОЛОДЖИ ООД град ВАРНА**

3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐	**3.1. Наименование**		
4. Вид предприятие	4.1.Нефинансово предприятие Х	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. Седалище и адрес на управление

6.1.Държава	*6.2. Област*	*6.3. Община*	*6.4. Населено място (гр./с.)*
БЪЛГАРИЯ	*ВАРНА*	*ВАРНА*	*ВАРНА*

6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.	*6.6. пощенски код*
УЛ.ВОДЕН № 22, ЕТ 1	9000

6.7. Телефон	*6.8. Факс*	*6.9. E-mail*	*6.10 Интернет страница*
600128	*654156*		*www.pri-bg.com*

7. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 6 X (ако сте отбелязали с „X", не попълвайте тази точка)	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
7.7. Телефон	7.8. Факс	7.9. E-mail		

8. Данни за представляващия

8.1. Име, презиме, фамилия	8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
ЗАХАР БОРИСОВИЧ КАЦОВ	5 3 0 8 3 0 1 1 2 4
8.3. Име, презиме, фамилия	8.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
ДМИТРИ АНАТОЛИЕВИЧ ШАРАПОВ	7 4 1 0 0 3 8 0 8 4

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

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

ЕГН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице	Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от
7 6 1 0 1 1 1 0 1 1	Л.К. № 603514200/31.10.2007 г МВР ВАРНА.

Име	Презиме	Фамилия
НАДЕЖДА	ДОБРИНОВА	КОСТОВА

Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област	Община	Населено място	Пощенски код
	ВАРНА	ВАРНА	ВАРНА	9 0 0 0

Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.

УЛ. НЕОФИТ РИЛСКИ 23 ЕТ 5, АП.11

Телефон 600128	Факс	e-mail

Подпис на упълномощеното лице:

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	7 0 2 0	2.Наименование на дейността	ДАВАНЕ ПОД НАЕМ НА СОБСТВЕН НЕДВИЖИМ ИМОТИ

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

4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина	Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	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)*	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)*	Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	Не	9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	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 страниците 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/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която за заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При дадени положителни отговори на **ред 5 и/или ред 6**, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.
При дадени положителни отговори на **ред 7, 8 или 9**, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.

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

№	Вид

	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** X
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 исканата 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	154 238
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	124 991
	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	29 247
3.2	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	0320	--
	Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване		0
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
	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**	0610	29 247
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0620	--

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 Б)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	0	1	***(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)*** Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	0
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	0	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	0
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030	0	3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	0
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040	0	4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	0
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050	0	5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	0
				5.1	на вземания (чл.37)	8051	0
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	7060	0	6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.3)	8060	0
				7	Приходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.4)	8070	0

7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1)	7070	0
8	***(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)*** Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	0
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090	0
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100	0
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110	0
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	0
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140	0
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150	0
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160	0
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170	0
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	0
19	***(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)*** Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	0
20	**Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1**	7200	0
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/**	0700	0

8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	0
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	0
10	Приходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	0
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	0
12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	0
13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	0
14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140	0
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	0
16	***(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 5)*** Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	0
16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	0
16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8162	0
16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8163	0
17	**Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1**	8170	0
8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/**	0800	0

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	29 247
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	---
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** ***(р. 9.1 х р. 10)***	1100	2 924,70

	ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА		0
	ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"		0
12.1	**Данъчна печалба**	1210	0
12.2	**Данъчна загуба**	1220	0
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	0
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода"Освобождаване с прогресия"** ***(р. 13 х р. 10)***	1400	0
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	0

КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО

(не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)

Година на допускане на грешката	преди 2002*	2002	2003	2004	2005	2006
	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията ***(ако мястото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)***						

Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.

** 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.*

0

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	1710	0
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	1720	0
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** ***(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*** ☐ Не	1800	0
19	**НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК** ***(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*** ☐ Не	1900	0
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	0
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	0
22	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** ***(р. 20 – р. 21)***	2200	0
23	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2300	0
24	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2400	0
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)***		0
26.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** ***(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)***	261	0
26.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** ***(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)***	2620	0
	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		0
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 1 0 3 8 6 7 2 8 3

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	0
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	0
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно	0

	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	0
7	Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0
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)***	0

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	17 635	1 152 281	17 635	1 134 646
2	Категория II		3 446	-----	3 446
3	Категория III	7 113	127 555	7 113	120 442
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	**Всичко***(от р.1 до р.7)*	24 748	1 283 282	24 748	1 258 534
9	Корекции	x			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4	0			
9.2	Намаление, в т.ч.:	0			
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4	0			
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2	0			
10	**Годишни данъчни амортизации** ***(р.8 + р.9.1 – р.9.2)***	0			

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.*

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, 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.

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 запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 ***(сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)***	

Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Преоценъчен резерв в данъчния амортизационен план към 31.12.2006г.	
2	Избран ред за отписване на преоценъчния резерв	
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, 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	чуж
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 приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определ данъчния финансов резултат се приспада пълният ѝ 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, чл. 74, ал. 3 от ЗКПО

В тези 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. Някои 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 д 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 (посо 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 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 сум 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 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е ра сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за година която корекцията се отнася, и сумите в колони 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ДЗЛ е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България с ***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 г 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 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 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, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 5 запишете нула.

В колона 6 се посочва внесеният данък до подаване на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	*1.*	*2.*

„АНИК ТЕХНОЛОДЖИ" ЕООД • ВАРНА •

Фирма:"АНИК ТЕХНОЛОДЖИ" ООД

Б А Л А Н С към 31.12.2007г.

АКТИВ	Сума хил.лв	ПАСИВ	Сума хил.лв
А.Дълготрайни активи		А.Собствен капитал	
I.Дълготрайни материални активи		I.Основен капитал	
Сгради и конструкции	1154	Записан капитал	505
Транспортни средства	128	Общо за група I	505
Р-ди за придобиване/ликвидация ДМА	28		
Съоръжения	3	II.Резерви	
Общо за група I	1313	Целеви резерви в т.ч.	734
		- общи резерви	734
II.Дълготрайни нематериални активи		Общо за група II	734
Програмни продукти	10		
Общо за група II	10	III.Финансов резултат	
		Текуща печалба (загуба)	26
V.Разходи за бъдещи периоди	5	Натрупана печалба(загуба) в т.ч.	2
		- неразпределена печалба	2
Общо за раздел А	1328	Общо за група III	28
Б.Краткотрайни активи		Общо за раздел А	1267
I.Материални запаси			
Стоки	2	Б.Дългосрочни пасиви	
Общо за група I	2	I.Дългосрочни задължения	
		Задължения по търговски заеми	182
II.Краткосрочни вземания		Общо за група I	182
Вземания от клиенти и доставчици	3		
Данъци за възстановяване	2	Общо за раздел Б	182
Други краткосрочни вземания			
Общо за група II	5	В.Краткосрочни пасиви	
		I.Краткосрочни задължения	
IV.Парични средства		Данъчни задължения	3
Парични средства в брой	121	Задължения към доставчици/клиенти	3
Общо за група IV	121	Задължения към осигурит.предприятия	1
		Общо за група I	7
Общо за раздел Б	128		
		Общо за раздел В	7
Сума на актива (А+Б)	1456	Сума на пасива (А+Б+В)	1456

Гл.счетоводител:.....
ДОЧКА НИКОЛОВА

Съставител:.....

Управител:.....
ЛАТО ИШАРАПОВ

"АНИК ТЕХНОЛОДЖИ" ООД • ВАРНА

Фирма:"АНИК ТЕХНОЛОДЖИ" ООД

О Т Ч Е Т З А П Р И Х О Д И Т Е И Р А З Х О Д И Т Е

Януари - Декември 2007 година

РАЗХОДИ	Сума хил.лв	ПРИХОДИ	Сума хил.лв
А.Разходи за обичайната дейност		А.Приходи от обичайната дейност	
I.Разходи по икономически елементи		I.Нетни приходи от продажби на	
Разходи за материали		Продукция	
Разходи за външни услуги	65	Стоки	
Разходи за амортизации	25	Услуги	153
Разходи за възнаграждения	16	Приходи от други продажби	
Разходи за осигуровки	5	Общо за група I	153
Други разходи в т.ч.	6		
- обезценка на активи		II.Приходи от финансирания в т.ч.	
- провизии		- от правителството	
Общо за група I	117	Общо за група II	
II.Суми с корективен характер		III.Финансови приходи	
Баланс. ст-ст на продадените активи		Приходи от лихви в т.ч.	
Р-ди за придобиване/ликвидация ДА		- лихви от свързани предприятия	
Изменения на запасите от продукция		Приходи от участия в т.ч.	
Приплоди и прираст на животни		- дивиденти	
Други суми с корективен характер		Полож.разл.от операции с фин.активи	
Общо за група II		Полож.разл.от промяна валут.курсове	
		Други приходи от финансови операции	1
III.Финансови разходи		Общо за група III	1
Разходи за лихви в т.ч.			
- лихви към свързани предприятия			
Отриц.разл.от операции с фин.активи			
Отриц.разл.от промяна валут.курсове			
Други разходи от финансови операции	9		
Общо за група III	9		
Б.Общо разходи за дейността	126	Б.Общо приходи от дейността	154
В.Печалба от обичайната дейност	28	В.Загуба от обичайната дейност	
IV.Извънредни разходи		IV.Извънредни приходи	
Г.Общо разходи (Б+IV)	126	Г.Общо приходи (Б+IV)	154
Д.Счетоводна печалба	28	Д.Счетоводна загуба	
V.Разходи за данъци			
Данъци от печалбата	3		
Други			
Общо за група V	3		
Е.Печалба (Д-V)	25	Е.Загуба (Д+V)	
Всичко (Г+V+Е)	154	Всичко (Г+Е)	154

Гл.счетоводител:.....
ДОЧКА НИКОЛОВА

Съставител:.....

Управител:.....
АНАТОЛИЙ ШАРАПОВ

О Т Ч Е Т З А П А Р И Ч Н И Я П О Т О К Н А "АНИК ТЕХНОЛОДЖИ" ООД

Януари - Декември 2007 година (хиляди лева)

Наименование на потоците	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А.Парични потоци - основна дейност			
ПП,свързани с търговски контрагенти	184	77	107
ПП,свързани с краткоср.финансови активи		21	(21)
ПП,свързани с трудови възнаграждния		19	(19)
ПП,свързани с лихви, комисиони и други			
ПП от полож./отриц.валутни курсови р-ки	1		1
Платени/възстановени данъци в/у печалба	2	20	(18)
Плащания при разпределение на печалби			
Други парични потоци от основна дейност			
Всичко парични потоци от основна дейност	187	137	50

Б.Парични потоци - инвестиционна дейност			
ПП,свързани с дълготрайни активи			
ПП,свързани с краткоср.финансови активи			
ПП,свързани с лихви, комисиони и други			
ПП от бизнескомбинации-придобивания			
ПП от полож./отриц.валутни курсови р-ки			
Други парични потоци от инвест.дейност			
Всичко парични потоци от инвест.дейност			

В.Парични потоци - финансова дейност			
ПП от емитиране и обратно придобиване ЦК			
ПП от допълн.вноски и връщане на собств.			
ПП,свързани с получени/предостав.заеми			
ПП,свързани с лихви, комисиони и други			
Плащания задължения по лизинг договори			
ПП от полож./отриц.валутни курсови р-ки			
Други парични потоци от финанс.дейност			
Всичко парични потоци от финанс.дейност			

Г.Изменение парични средства през период	187	137	50

Д.Парични средства в началото на периода			73

Е.Парични средства в края на периода			123

Гл.счетоводител:.....
ДОЧКА НИКОЛОВА

Съставител:.....

Управител:.....
АНДРОЛИЙ ШАРАЛОВ

"АНИК" ЕООД • ВАРНА •

О Т Ч Е Т З А С О Б С Т В Е Н И Я КАПИТАЛ НА "АНИК ТЕХНОЛОДЖИ" ООД

Януари - Декември 2007 година

Показатели	Основен К	Резерви					Финансов резултат		Преводи	Общо СК
		Емисии	Оценки	Общи	Специализ.	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	505						3			508
1.Изменения за сметка на собствениците в т.ч.										
-увеличения										
-намаления										
2.Финансов резултат за текущия период							26			
3.Разпределен.на печалба в т.ч. за дивиденти										
4.Покриване на загуба										
5.Последващи оценки на ДМА в т.ч.										
-увеличения										
-намаления										
6.Последващи оценки на ФА и инструменти в т.ч.										
-увеличения										
-намаления										
7.Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8.Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	505						29			534
9.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10.Промени от преизч.на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизч.собствен капитал към края на отчетния П										

Гл.счетоводител:..... Съставител:..... Управител:.....

ДОЧКА НИКОЛОВА АНТОНИЙ ПАРАПОВ

"АНИК" • ВАРНА