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	
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.*	X
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)*
1 1 4 8 0 3 0 0 4 3	МЦ, Асистирана репродукция Варна ООД

3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐	**3.1 Наименование**		
4. Вид предприятие	**4.1. Нефинансово предприятие** X	**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 България	**6.2. Област**	**6.3. Община** Варна	**6.4. Населено място (гр./с.)** Варна
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. Цар Освободител 150 ет. 7			**6.6. пощенски код** 9000
6.7. Телефон 633604	**6.8. Факс**	**6.9. E-mail**	**6.10 Интернет страница**

7. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 6 *(ако сте отбелязали с „Х" не попълвайте тази точка)* ☐	**7.1. Държава**	**7.2. Област**	**7.3. Община** / **7.4. Населено място (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 лицето, което подава декларацията

8.1. Име, презиме, фамилия Иван Тодоров Козовски	**8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП** 3810016800
8.3. Име, презиме, фамилия	**8.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП**

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

Част III - данни за упълномощеното лице

Попълва се само, когато декларацията се подава от упълномощено лице

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

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	8512	2.Наименование на дейността	медицински услуги
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☑	3.2. Международни счетоводни стандарти ☐	

4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			☐ Да ☑ Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина	☐ Да ☑ Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да ☑ Не
7. Преотстъпване и/или намаление на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО *(при даден отговор „да", попълнете ред 7.1)*	☐ Да ☑ Не	7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО *(този ред се попълва на основание чл. 167, ал. 2 от ЗКПО)*	☐ Да ☑ Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	☐ Да ☑ Не	9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	☐ Да ☑ Не

Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието се 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 са 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 *(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), облжени 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 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	599800
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	200508
	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	399292
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	0610	399292
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
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	10418
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 (чл.42, ал.1)	7060	
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	*(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. 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 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	10418
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 (чл.42, ал.3)	8060	
7	Приходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.4)	8070	
8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
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	
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	

				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	
				16	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 5)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.	8160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8163	
20	**Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1**	7200		17	**Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1**	8170	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	10418	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	10418

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(р. 6.1 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	399292
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	39929.20

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. 12.1 или р. 12.1 – р.12.2)* *В случаи, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.*	1300	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия"** *(р. 13 х р.10)*	1400	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	1500	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** *(р. 11 или р. 14 – р.15)*	1600	

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

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

Година на допускане на грешката	преди 2002	2002	2003	2004	2005	2006
	☐	☐	☐	☐	☐	☐

Причина за корекцията *(ако няколко са основанията, посочете основното)*:

Корекцията се извършва в годината, в която данъкоплатецът е установил, че грешките са допуснати в предходни данъчни години, за които е подадена данъчна декларация, независимо дали грешките са в негова полза или в полза на държавата. Корекцията се извършва по реда на чл. 81 от ЗКПО, като данъкът за допълнително облагане или намаление се изчислява поотделно за всяка година, за която се установят грешки, и се включва съответно в увеличение или намаление на данъчния финансов резултат.

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**		1710	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**		1720	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*	☐ Да ☐ Не	1800	
19	**НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*	☐ Да ☐ Не	1900	
20	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, преотстъпването и намалението** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18 – р.19)*		2000	39929.20
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 водещия 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	

26	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 20 – р. 21)*	2200	39929 20
26.1	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2300	
26.2	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2400	11097
26.3	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2500	
27	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(р. 22 – р. 23 – р. 24 – р. 25)*		
27.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	2610	28832.20
27.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	2620	
	В случай, че е попълнен ред 26.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения данък, като попълните или ред 27.1 или ред 27.2		
27.1	**Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО**	2710	чл. 94 ☐ чл.217 ☐
27.2	**Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК** *(в случай, че на този ред сте отбелязали с „х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка):*	2720	☐
	БУЛСТАТ		
	Банка..... IBAN..... BIC.....		

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

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2007г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2007г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II	10155	80208	10155	70053
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII	263	4498	263	4235
8	Всичко *(сбор р.1 до р.7)*	10418	84706	10398	74288
9	Корекция	X			
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)*	10418			

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, отразяващ стойностите на активите към 31.12.2007 г. В случай, че през 2007 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2007 г., за този актив се попълва само колона 3.

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***	х
7.1	- получената разлика е положителна величина ***(сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)***	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
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	х
2.1	Коригиране стойностите на амортизируемите активи към 01.01.2007г. (**§ 10, ал. 1- 4** от ПЗР на ЗКПО)	☐
2.2	Увеличение на счетоводния финансов резултат за 2007г. (**§ 11** от ПЗР на ЗКПО), както следва:	☐
2.2.1	- на основание **§ 11, ал. 1** от ПЗР на ЗКПО ***(сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)***	
2.2.2	- на основание **§ 11, ал. 3** от ПЗР на ЗКПО ***(сумата от този ред се попълва на ред-19 от колона А на част VI)***	
2.3	Отписване на всички активи от данъчния амортизационен план (**§ 10, ал.5** от ПЗР на ЗКПО) ***(в тези случаи се попълва и ред 2.2.1 или ред 2.2.2)***	☐

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2002 г.												
2	2003 г.												
3	2004 г.												
4	2005 г.												
5	2006 г.												
6	2007 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
- *през 2007г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или*
- *имат право да пренасят данъчни загуби през 2007г. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.*

2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада пълният 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, ал. 3 и 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 данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2)*
- *При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2 за предходни години).*

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колони 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 се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тези справки следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тези справки не следва да се посочват суми.

Част VII – Данък върху разходите

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

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 – к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи		10 %			
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 експлоатацията на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък по ред ... по чл.204 има отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е с 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 случаите, в които в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.

Образец 1011

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

Приложение № 1

за преобразуване на счетоводния финансов резултат

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

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

Наименование на данъчно задълженото лице	ЕИК по БУЛСТАТ/№ по ЗТР	Година
ЕТ „Декларатор-редактор"	118030043	2007

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	Шифър	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	Шифър	СУМА
1	Разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.1)	1010		1	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.2)	2010	
2	Сума на задълженията (чл.46, ал.1)	1020		2	Погасени задължения съгласно чл.39, ал.1	2020	
3	Разходи, отчетени във връзка с открита счетоводна грешка (чл.75, ал.7)	1030		3	Приходи, отчетени по повод признати провизии (чл.38, ал.3, чл.89, ал.2)	2030	
4	Суми при промяна на счетоводната политика (чл.82, ал.1)	1040		4	Приходи, отчетени по повод отписване на задължения (чл.46, ал.2)	2040	
5	Разходи, възникнали в резултат на променена счетоводна политика (чл.82, ал.4)	1050		5	Приходи, отчетени във връзка с открита счетоводна грешка (чл.75, ал.7)	2050	
6	Разходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив (чл.68)	1060		6	Суми при промяна на счетоводната политика (чл.82, ал.1)	2060	
7	Сума на приспаднатия данъчен кредит при регистрация по ЗДДС (чл.47, ал.1)	1070		7	Приходи, възникнали в резултат на променена счетоводна политика (чл.82, ал.4)	2070	
8	Разходи за учредяване, отчетени от учредителите (чл.32, ал.1)	1080		8	Приходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив (чл.68)	2080	
9	Печалба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активите и счетоводната им стойност, в т.ч.:	1090		9	Приходи, отчетени по повод приспаднат данъчен кредит при регистрация по ЗДДС (чл.47, ал.2)	2090	
9.1	- при разпределяне на ликвидационен дял (чл.165, ал.2)	1091		10	Разходи за учредяване, признати за данъчни цели при новоучреденото лице (чл.32, ал.1)	2100	
9.2	- при прекратяване на място на стопанска дейност (чл.161, ал.5)	1092		11	Разходи за учредяване, признати за данъчни цели при учредителите (чл.32, ал.2)	2110	
10	Разходи, отчетени от финансови институции съгласно счетоводната им политика (чл.95)	1100		12	Загуба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активите и счетоводната им стойност, в т.ч.:	2120	
11	Приходи на финансови институции, определени съгласно нормативен акт (чл.95)	1110		12.1	- при разпределение на ликвидационен дял (чл.165, ал.2)	2121	
12	Печалби на финансови институции съгласно чл.97, ал.1	1120		12.2	- при прекратяване на място на стопанска дейност (чл.161, ал.5)	2122	
13	Загуби на финансови институции съгласно чл.97, ал.3	1130		13	Приходи, отчетени от финансови институции съгласно счетоводната им политика (чл.95)	2130	
14	Неразпределяеми разходи на ЮЛНЦ (чл.30, ал.1)	1140		14	Разходи на финансови институции, определени съгласно нормативен акт (чл.95)	2140	
15	Превишението на разходите над приходите (печалбите) при биологични активи и селскостопанска продукция (чл.36, ал.2)	1150		15	Загуби на финансови институции съгласно чл.97, ал.2	2150	
				16	Печалби на финансови институции съгласно чл.97, ал.3	2160	
				17	Частта от неразпределяемите разходи на ЮЛНЦ (чл.30, ал.2)	2170	
				18	Превишението на приходите (печалбите) над разходите при биологични активи и селскостопанска продукция (чл.36, ал.1)	2180	

	Признаване за данъчни цели на превишението на приходите (печалбите) над разходите съгласно чл.36, ал.1			Признаване за данъчни цели на превишението на разходите над приходите (печалбите) съгласно чл.36, ал.2	
	Разходи на кооперациите за производствени и потребителски дивиденти съгласно чл.99, ал.3			Изплатени на член-кооператорите производствени и потребителски дивиденти съгласно чл.99, ал.1	
	Разходи и загуби, отчетени от съдружник в съвместно контролирано предприятие (§ 62 от ПЗР на ЗКПО)			Приходи и печалби, отчетени от съдружник в съвместно контролирано предприятие (§ 62 от ПЗР на ЗКПО)	
	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 1) Разходи за дарения (чл.26, т.7 и чл.31)				
	Разходи за работна заплата в търговски дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие, превишаващи определените с нормативни актове средства (чл.26, т.9)				
	Разходи за данък при източника (чл.26, т.8)				
	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на начислен данък или ползван данъчен кредит по чл.26, т.3 и 4 (чл.26, т.5)				
	Резерв от последващи оценки на активи, които не са данъчни амортизируеми активи (чл.45)				
	Загуби от обезценка и при отписване на репутация (чл.49, ал.2)				
	Разходи, формиращи данъчен амортизируем актив (чл.67)				
	Част от финансиране, отчетено по повод на преотстъпен данък (§ 57 от ПЗР на ЗКПО)				
			22	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от дъщерно дружество от държава членка съгласно чл.105 или чл.107	
			23	Приходи, възникнали по повод на непризнати за данъчни цели разходи по чл. 26 (чл. 27, ал.1, т.2)	
			24	Изплатени суми за трудово възнаграждение и внесени за сметка на работодателя вноски за фондовете на държавното обществено осигуряване и НЗОК при наемане на безработни лица (чл.177)	
			25	Внесени за сметка на работодателя задължителни осигурителни вноски за текущата година за новоразкрити работни места (чл.192) *(Ако сте попълнили този ред, попълнете и Приложение № 2)*	
			26	Историческа цена на дълготраен нематериален актив (чл.69)	
			27	Разпределени дивиденти от притежавани инвестиции, когато инвестициите се отчитат по метода на собствения капитал (§ 63 и § 64 от ПЗР на ЗКПО), в т.ч.:	
			27.1	- съгласно § 63, ал.1 от ПЗР на ЗКПО	
			27.2	- съгласно § 63, ал.2 от ПЗР на ЗКПО	
			27.3	- съгласно § 64, ал.1 от ПЗР на ЗКПО	
			27.4	- съгласно § 64, ал.2 от ПЗР на ЗКПО	
	Разходи, извършени по повод преобразуване и отчетени при преобразуващото се дружество (чл. 121, ал.1).		28	Признаване за данъчни цели при приемащото или новоучреденото дружество на разходи, извършени по повод преобразуване (чл.121, ал.1)	
			29	Признаване за данъчни цели при преобразуващото се дружество на разходи, извършени по повод преобразуване (чл.121, ал.2)	
	Непризнати за данъчни цели		30	Непризнати за данъчни цели	

	разходи и загуби, отчетени от новоучредените или приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)				приходи и печалби, отчетени от новоучредените или приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)		
29	Признаване за данъчни цели при преобразуващите се дружества на непризнати приходи и печалби при новоучредените и приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	1329			Признаване за данъчни цели при преобразуващите се дружества на непризнати разходи и загуби при новоучредените и приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)		
30	Загуби, отчетени от акционери или съдружници в резултат на придобиване на акции или дялове при преобразуване (чл.149, ал.1)	1300			Печалби, отчетени от акционери или съдружници в резултат на придобиване на акции или дялове при преобразуване (чл.149, ал.1)		
31	Загуби, отчетени при преобразуващо се дружество в резултат на прехвърляне на обособена дейност (чл.150)	1310			Печалби, отчетени при преобразуващо се дружество в резултат на прехвърляне на обособена дейност (чл.150)		
32	Печалба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на актива или пасива и счетоводната му стойност към датата на преобразуването, в т.ч:	1320			Загуба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на актива или пасива и счетоводната му стойност към датата на преобразуването, в т.ч:		
32.1	- съгласно чл.115, ал.3	1321		34.1	- съгласно чл.115, ал.3		
32.2	- съгласно чл.142, ал.4	1322		34.2	- съгласно чл.142, ал.4		
33	Загуби, отчетени във връзка с отписване на дял в капитала на преобразуващо се дружество (чл.148, ал.1)	1330		35	Печалби, отчетени във връзка с отписване на дял в капитала на преобразуващо се дружество (чл.148, ал.1)		
34	Загуби, отчетени при отписване на активи и пасиви в резултат на преобразуване, в т.ч.:	1340		36	Печалби, отчетени при отписване на активи и пасиви в резултат на преобразуване, в т.ч.:		
34.1	- съгласно чл. 140, ал.1	1341		36.1	- съгласно чл. 140, ал.1		
34.2	- съгласно чл. 142, ал.1	1342		36.2	- съгласно чл. 142, ал.1		
35	**ДРУГИ** *(правно основание)*	1350		37	**ДРУГИ** *(правно основание)*		
35.1		1351		37.1			
35.2		1352		37.2			
35.3		1353		37.3			
36	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** **(от ред 1 до ред 35)** ***Сумата от този ред се посочва на ред 20 от колона А на част VI на декларацията***	1360		37	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** **(от ред 1 до ред 37)** ***Сумата от този ред се посочва на ред 17 от колона Б на част VI на декларацията***		

В случаи, че данъчно преобразуване е извършено преди 01.01.2008 г. и не е приключило до 31.12.2008 г. включително, данъчните последици от него се признават по реда, действащ към 31.12.2007 г.

Когато данъчно преобразуване е започнало преди 01.01.2008 г. и не е приключило до 31.12.2008 г. включително, данъчните последици от него се признават по реда, действащ към 31.12.2007 г.

Справка 1 – Разходи за дарения

№	Код	ДАННИ ЗА ЛИЦЕТО, В ЧИЯТО ПОЛЗА Е ИЗВЪРШЕНО ДАРЕНИЕТО		Размер на дарението
		Наименование/Име, презиме, фамилия	БУЛСТАТ/ЕГН/ ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
1	2	3	4	5
2	12	Пешов Живков Йосиф	7606058909	200
3	14	Фондация „Бебе в опасност"	103643351	1000
4	14	БДЖ ЕАД - София	121807051	900
5				
6	Общо: (сбор от 1 до 17)			2100
7	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл. 31, ал. 1 (за код от 1 до 17)			39929
8	Данъчна основа по реда на чл. 31, ал. 1 (за код 18)			
9	Данъчна основа по реда на чл. 31, ал. 2 (за код 18)		131326059	
10	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл. 31, ал. 2 (за код 18)			
11				
12				
13				
14				
15	Данъчна основа по реда на чл. 31, ал. 3 (за код 19)			
16	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл. 31, ал. 3 (за код 19)			
17				
18				
19				
20				
21	Общо разходи за дарения (сбор от ред. 6, ред. 7, ред. 8, ред. 10, ред. 15, ред. 16, ред. 17, ред. 18, ред. 19, ред. 20)			
22	Общо разходи за дарения по чл. 31, ал. 1 (ред. 6 + ред. 7 + ред. 8 + ред. 9 + ред. 10)			
23	Общо разходи за дарения по чл. 31, ал. 2 (ред. 15 + ред. 16 + ред. 17 + ред. 18 + ред. 19 + ред. 20)			
24	Данъчна основа по чл. 31, ал. 1 (ред. 22 - ред. 23)			2100
25	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл. 31, ал. 1 (ред. 24 - ред. 23)			0
26	Данъчна основа по чл. 31, ал. 2 (ред. 23)			
27	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл. 31, ал. 2			
28	Данъчна основа по чл. 31, ал. 3			
29	Допустим размер на разходите за дарения за лица, извън посочените в чл. 31, ал. 1 (ред. 21 - ред. 22 - ред. 23 - ред. 24 - ред. 25 - ред. 26 - ред. 27 - ред. 28)			0

Забележка: Данъчната основа по чл. 31, ал. 1 се намалява с разходите за дарения по чл. 31, ал. 2 и ал. 3, посочени в ред. 23 и ред. 24 съответно.

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

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

Подпис на представляващия организацията	1.	2.

МЦ Асистирана Репродукция ООД
Съставител (предприятие)

Варна бул. Цар Освободител 150
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
148030043

БАЛАНС

на МЦ Асистирана Репродукция ООД
към 31 Декември 2007 г.

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)*	
а	текуща година 31.12.2007	предходна година 31.12.2006
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Машини, съоръжения и оборудване	70	
Други дълготрайни материални активи	5	
Общо за група I:	**75**	
II. Дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:		
IV. Дългосрочни вземания, в т.ч.:		
Общо за група IV:		
V. Данъчни активи		
Общо за група V:		
Общо за раздел "А":	75	
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
Общо за група I:		
II. Краткосрочни вземания		
Вземания от клиенти и доставчици		13
Данъци за възстановяване	11	
Други краткосрочни вземания	1	
Общо за група II:	**12**	**13**
III. Краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:		
IV. Парични средства		
Парични средства	315	123
Общо за група IV:	**315**	**123**
Общо за раздел "Б":	**327**	**136**
В. Задължения със срок на изплащане до една година		
I. Краткосрочни задължения		
Задължения към персонала	2	
Задължения към осигурителни предприятия	1	
Други краткосрочни задължения		4
Общо за група I:	**3**	**4**
Общо за раздел "В":	**3**	**4**

МЦ Асистирана Репродукция ООД
Съставител (предприятие)

Варна бул. Цар Освободител 150
Град. (село) ул.

БУЛСТАТ
148030043

БАЛАНС

на МЦ Асистирана Репродукция ООД
към 31 Декември 2007 г.

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)*	
а	текуща година 31.12.2007	предходна година 31.12.2006
Г. Обща сума на активите след отчисляване на задълженията със срок на плащане до една година (А + Б - В)	**399**	**132**
Д. Задължения със срок на изплащане над една година		
I. Дългосрочни задължения		
Общо за раздел "Д":		
Е. Общо сума на активите след отчисляване на дългосрочните и краткосрочните задължения	**399**	**132**
Ж. Регулиращи статии		
I. Търговска репутация		
II. Разходи за бъдещи периоди		
III. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел "Ж":		
З. Нетни активи (всичко активи минус пасиви: (Е - Ж)	**399**	**132**
И. Собствен капитал		
I. Капитал		
Основен капитал		
Общо за група I:	5	5
II. Резерви	5	5
Общо за група II:		
II. Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба)		
- в т.ч. непокрита загуба	(5)	
Текуща печалба (загуба)	(5)	
Общо за група II:	399	127
Общо за раздел "И":	**394**	**127**
К. Условни активи / пасиви	**399**	**132**

Дата: 03 Март 2008 г.

Гл. Счетоводител: Елисавета Младенова

Управител: проф. Иван Христовски

МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА АСИСТИРАНА РЕПРОДУКЦИЯ ГР. ВАРНА ООД

МЦ Асистирана Репродукция ООД
Съставител (предприятие)

Варна бул. Цар Освободител 150
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
148030043

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на МЦ Асистирана Репродукция ООД
към 31 Декември 2007 г.

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)* текуща година 2007	предходна година 2006
а		
I. Нетни приходи от продажби на:		
- услуги		
Общо за група I:	600	197
II. Приходи от финансирания,	**600**	**197**
II. Разходи по икономически елементи		
Разходи за външни услуги		
Разходи за възнаграждения	34	8
Разходи за осигуровки	14	7
Разходи за амортизации	3	
Разходи за материали	10	
Други разходи, в т.ч.:	137	52
Общо за група II:	2	3
III. Суми с корективен характер	**200**	**70**
Общо за група III:		
IV. Финансови приходи/разходи		
Положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(1)	
Общо за група IV:	**(1)**	
IV. Печалба/загуба от обичайна дейност (I - II - III +/- IV)	399	127
VII. Извънредни приходи/разходи		
V. Счетоводна печалба/загуба (VI)	**399**	**127**
VI. Разходи за данъци		
Общо за група VI:		
VII. Печалба/загуба (V+/- VI)	**399**	**127**

Дата: 03 Март 2008 г.

Гл. Счетоводител:
Елисавета Младенова

проф. Иван Козовски

МЦ Асистирана Репродукция ООД
Съставител (предприятие)

Варна бул. Цар Освободител 150
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
148030043

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на МЦ Асистирана Репродукция ООД
към 31 Декември 2007 г.

(Хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период (2007)			Предходен период (2006)		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	600	137	463	197	70	127
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	(10)		2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		31	(31)			
Други парични потоци от основната дейност		33	(33)		7	(7)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**600**	**211**	**389**	**197**	**79**	**118**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		85	(85)			
Други парични потоци от инвестиционна дейност				5		5
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**85**	**(85)**	**5**		**5**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		112	(112)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**112**	**(112)**			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**600**	**408**	**192**	**202**	**79**	**123**
Д. Парични средства в началото на периода			**123**			
Е. Парични средства в края на периода			**315**			**123**

Дата: 03 Март 2008 г.

Гл. Счетоводител:
Елисавета Младенова

Управител:
Проф. Иван Козовски

"МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА АСИСТИРАНА РЕПРОДУКЦИЯ ВАРНА" ООД * ГР. ВАРНА

МЦ Асистирана Репродукция ООД
Съставител (предприятие)

Варна бул. Цар Освободител 150
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
148030043

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МЦ Асистирана Репродукция ООД
към 31 Декември 2007 г.

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	Допълнителен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			Премии от емисия	Резерв от последв.оценки	целеви резерви: общи	целеви резерви: специализир.	целеви резерви: други	печалба	загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо на 1 Януари 2007	**5**							**127**			**132**
Преизчислено салдо на 1 Януари 2007	**5**							**127**			**132**
2. Финансов резултат от текущия период								399			**399**
3. Разпределение на печалбата								(112)			**(112)**
в т.ч. за дивиденти								(112)			(112)
8. Други изменения в собствения капитал								(20)			**(20)**
Салдо към края на отчетния период	**5**							**394**			**399**
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**394**			**399**

Дата: 03 Март 2008 г.

Гл. Счетоводител:
Елисавета Младенова

Управител:
проф. Иван Кововски

МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА АСИСТИРАНА РЕПРОДУКЦИЯ ВАРНА - ООД * ГР.ВАРНА

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛОТИКА НА
МЦ"АСИСТИРАНА РЕПРОДУКЦИЯ ВАРНА" ООД
за периода 01,01,2007 до 31,12,2007

Счетоводната политика на МЦ"АСИСТИРАНА РЕПРОДУКЦИЯ ВАРНА" ООД Варна се обосновава на законовите и нормативни разпоредби касаещи стопанската дейност през 2007 год. В нея са отразени и всички законови промени през годината.

1. Закупените ДМА се амортизират по линейния метод в съответствие с чл.54/1/ от ЗКПО.През отчетната година прага на същественост и първоначална оценка не по малка от 500,00 лева за ДМА съгл. Чл. 50/2/ от ЗКПО.

2. МЦ"АСИСТИРАНА РЕПРОДУКЦИЯ ВАРНА" ООД приключва 2007 год. без задължения към бюджета.
3. Основната дейност на фирмата са медицински акушеро-гинекологични услуги свързани с оплождане ин витро .През годината се наложи регистриране по ЗДДС по чл. 99,ал.1.Спецификата на дейността налага вътреобщностно придобиване на материали – хранителни среди от страни на Европейската Общност за които се дължи ДДС.

4. Финансовата 2007 година приключва със счетоводна печалба в размер на 399292,00 лева .През финансовата година регулярно са внасяни авансови вноски Корпоративен данък.Фирмата приключва годината без задължения.

Съставител:

МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА АСИСТИРАНА РЕПРОДУКЦИЯ ВАРНА ООД * ГР.ВАРНА

Управител: