

ДЕКЛАРАЦИЯ

финансов
орпоративен



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

администрация

Име и фамилия, подпис:

сква поставяне на отметка, отбележете

ията

	<input type="checkbox"/>
оригинала декларация на се, маркира ред 1.1.	<input type="checkbox"/>
елност или при вание чл.162 или 164 от	чл.162 <input type="checkbox"/> чл.164 <input type="checkbox"/>
ия и място на стопанска	<input type="checkbox"/>
звския 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 от дата до дата

Посметете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР	2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)
103846985	ХЗЗД, Перикотан
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България <input type="checkbox"/>	3.1. Наименование
4. Вид предприятие	4.1. Нефинансово предприятие <input type="checkbox"/>
4.2. Финансова институция <input type="checkbox"/>	4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса <input checked="" type="checkbox"/>
4.4. Юридическо лице с нестопанска цел <input type="checkbox"/>	4.2. Финансова институция <input type="checkbox"/>
5. Вид на собствеността	
5.1. Чуждестранно участие <input type="checkbox"/>	Държава
5.2. Държавно участие <input type="checkbox"/>	% на участието
5.3. Общинско участие <input type="checkbox"/>	% на участието
6.1. Държава	6.2. Област
6.3. Община	6.4. Населено място (гр./с.)
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.	6.6. пощенски код
6.7. Телефон	6.8. Факс
6.9. E-mail	6.10. Интернет страница
7. Адрес за кореспонденция	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
8.1. Име, презиме, фамилия	8.2. ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистъра на НАП
8.3. Име, презиме, фамилия	8.4. ЕГН/ЛНЧ/Службен № 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	ЕГНЛНЧ/ Служебен № от реестъра на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспорт) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от			
	Име		Презиме		Фамилия	
	Постоянен адрес на упълномощеното лице		Област		Община	
	Улица, №, ж.к., бл., ех., ап.		Населено място		Пощенски код	
	Телефон		Факс		e-mail	
	Подпис 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 <input type="checkbox"/>	
		3.2. Международни счетоводни стандарти <input type="checkbox"/>	
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Не			
5. Място на стопанска дейност в чужбина <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Не		6. Получени доходи от източници в чужбина <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> 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)		7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО) <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Не	
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Не		9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> 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 подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на НКИД-2003. 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 и/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	
	<i>(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)</i>	
1.	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	<input type="checkbox"/>
2.	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване и намаление на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат	<input type="checkbox"/>
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	<input type="checkbox"/>
4.	Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	<input type="checkbox"/>
5.	Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит	<input type="checkbox"/>
6.	Декларация за причините за разликите – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО	<input type="checkbox"/>
7.	Други (посочете вид на документа)	<input type="checkbox"/>
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 <i>(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)</i>	0100	23 198,72
2	ОБЩО РАЗХОДИ <i>(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)</i>	0200	21 948,67
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2) <i>/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2/</i>			
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	1149,85
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 <i>(посочете сумата от ред 4 на Справка 1)</i>	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване <i>(посочете сумата от ред 8 на Справка 1)</i>	0500	

СПРАВКА

За оповестяване на счетоводната политика
На ДЗЗД „ ПЕТКОВИ „

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Съгласно т.6.1 на НСС 1 счетоводната политика представлява съвкупност от принципи ,изходни положения,концепции,правила,бази и процедури,възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информация във финансовия отчет.

Основни елементи на счетоводната политика

Предприятието отговаря за критериите на малко предприятие съгласно т.15 на параграф 1 от допълнителните разпоредби на Закона за счетоводство,и прилага облекчена форма на финансова отчетност,

Финансовия отчет се състои от съкратен счетоводен баланс, отчет за приходи и разходи и отчет за паричните потоци.

Баланса и отчета за приходи и разходи са изготвени в двустранна форма в съответствие с изискванията на НСС 1.Отчета за паричния поток е изготвен по прекия метод в съответствие с изискванията на НСС 7.

Форми на счетоводство.

Формата на счетоводство е утвърдена от ръководителя на предприятието,а е определена въз основа на принципите залегнали в чл.4 на ЗС и изискванията на НСС.Включва:

- 1.Индивидуален сметкоплан,съобразен с дейността на дружеството и вътрешната организация.
- 2.План за документооборота,представляващ пътя на движението на счетоводните документи от момента на тяхното съставяне или получавани в предприятието до момента на предаването им в архива за съхранение,както и редът за поправка.
- 3.Видове и форма на различните видове регистри.Съответствието наизготвяните в предприятието счетоводни регистри с изискванията на чл.9от ЗС,техните видове,обвързката им с предоставянето на необходимата управленска информация и отговорните лица за съставянето и представянето им.

Отчитане на стоково-материални запаси.

Стоково –материалните запаси са под формата на стоки,придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно притегателната стойност,съгласно т.9.2 от НСС:

Стоките,които са закупени първи,се изписват първи при продажба и др. намаления.

Методи за амортизация на ДМА и НМА.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМА е прилаган линейния метод за амортизация съгласно чл.15 от ЗС и т.5.1. от НСС 4.Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размера на амортизационните норми,определени в ЗКПО.

През отчетния период избрания метод не е променян.

Амортизационните норми са определени в процент,като съотношение на амортизационната сума,приета за сто,и полезния срок за ползване на актива в брой.

Търговски задължения.

Търговски задължения се отчитат по тяхната амортизируема стойност.

Отчитане на ефектите от валутни курсове.

През отчетния период не са отчетени разходи и приходи от курсови разлики.

Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствени помощ.

През отчетния период не са получавани помощи и правителствени дарения.

Събития настъпили по време на съставянето и след датата на год.финансов отчет.

Годишния Финансов отчет е съставен към 31.12.2007г.

Признаване на приходи.

Приходите от продажба са отчетени в съответствие с изискванията на НСС 18”Приходи от продажба на продукция и стоки.”

Оповестяване на свързани лица.

През отчетния период не са извършвани сделки със свързани лица или взаимоотношения между свързани лица,при което е налице контрол съгласно определените в НСС24.

Разходи за опазване на околната среда.

През отчетния период не са извършени разходи за опазване на околната среда.През следващия период не се очаква да бъдат направени такива.

Представяне на нетни печалби и загуби за периода,фундаментални грешки и промени в счетоводната полетик

През отчетния период не са извършени промени в счетоводната полетика на дружеството.

Отчитане на данъци от печалба.

Текущият данъчен разход се определя по данъчните ставки,като се прилагат към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Отчитане на ДМА

Активите се признават и отчитат както следва:

-Отговарят на определенията за ДМА съгласно т.2 от НСС,

-стойността на актива може надежно да се изчисли,

-предприятието очаква да получи икономическа изгода,свързана с актива,

-първоначална оценка според т.4 от НСС16 не по-малка от 500лв.

Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване,която включва покупната цена и всички преки разходи.

С всички последващи разходи,свързани с отделен ДМА,се коригира балансовата стойност на актива,когато е вероятно да се получи икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.Всички др.последващи разходи се отчитат като текущ разход в периода,през който са направени.

През отчетния период не са придобити ДМА.

Отчитани на лизинкови договори.

През отчетния период не е сключен лизингов договор.

Отчитане доходи на персонала.

Към датата на изготвяне на ГФО няма неизплатени доходи на персонала.

Търговски вземания.

Търговските вземания са представяни по стойност при възникване, като се приспаднат всички сумиркоито се очакват, че няма да бъдат възстановени.

Отчитане на обезценка на актива.

През отчетния период не са отчетени загуби от обезценка на актива.

Отчитане на провизиите, условни задължения и условни активи.

През отчетния период не са отчетени провизии, условни задължения и условни активи.

Отчитане на ДНА.

През отчетния период не са придобити ДНА.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			
I. Материални запаси			
Материали	0071		
Продукция	0072		
Стоки	0073	1	
Млади животни и животни за урояване	0074		
Дребни продуктивни животни	0075		
Незавършено производство	0076		
Други материални запаси	0077		
Общо за група I	0070	1	
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия	0081		
Вземания от клиенти и доставчици	0082		
Вземания по предоставени търговски заеми	0083		
Съдебни и присъдени вземания	0084		
Данъци за възстановяване	0085		
Други краткосрочни вземания	0086		
Общо за група II	0080		
III. Краткосрочни финансови активи			
Финансови активи в свързани предприятия	0091		
Изкупени собствени дългови ценни книжа	0092		
Краткосрочни ценни книжа	0093		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0094		
Други краткосрочни финансови активи	0095		
Общо за група III	0090		
IV. Парични средства			
Парични средства в брой	0151		
- от тях легова равностойност на чуждестранната валута	0152		
Парични средства в безсрочни депозити	0153		
- от тях легова равностойност на чуждестранната валута	0154		
Блокирани парични средства	0155		
- от тях легова равностойност на чуждестранната валута	0156		
Парични еквиваленти	0157		
Общо за група IV	0150		
V. Разходи за бъдещи периоди	0160		
Общо за раздел Б	0200		
Сума на актива (А+Б)	0300	1	
В. Условни активи	0350		

ЕИК по БУЛСТАТ

103846985

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Основен капитал			
Записан капитал	0411		
- акционерен капитал:	0412		
- котираны акции на финансови пазари	0413		
- некотираны акции на финансови пазари	0414		
- други видове основен капитал	0415		
Невнесен капитал	0416		
Изкупени собствени акции	0417		
Общо за група I	0410		
II. Резерви			
Премии от емисия	0421		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422		
Целеви резерви:	0423		
- общи резерви	0424		
- специализирани резерви	0425		
- други резерви	0426		
Общо за група II	0420		
III. Финансов резултат			
Нагрупана печалба (загуба) от минали години	0451		
- неразпределена печалба	0452		
- непокрита загуба	0453		
Текуща печалба	0454	1	
Текуща загуба	0455		
Общо за група III	0450	1	
Общо за раздел А	0400	1	
Б. Дългосрочни пасиви			
I. Дългосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0511		
Задължения към финансови предприятия	0512		
от тях към банки	0513		
Задължения по търговски заеми	0514		
Задължения по облигационни заеми	0515		
Отсрочени данъци	0516		
Други дългосрочни задължения	0517		
Общо за група I	0510		
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0520		
Общо за раздел Б	0500		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Краткосрочни пасиви			
I. Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0611		
Задължения към финансови предприятия	0612		
от тях към банки	0605		
Задължения към доставчици и клиенти	0613		
Задължения по търговски заеми	0614		
Задължения към персонала	0615		
Задължения към осигурителни предприятия	0616		
Данъчни задължения	0617		
Други краткосрочни задължения	0618		
Провизии	0619		
Общо за група I	0610		
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0700		
Общо за раздел В	0750		
Сума на пасива (А + Б + В)	0800	/	
Г. Условни пасиви	0900		

Дата: Ръководител:

Съставител:

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия) *(подпис)*

(име, презиме, фамилия) *(телефон)*

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2007 ГОДИНА

103846925

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			
I. Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	1120		
Разходи за външни услуги	1130	6	
Разходи за амортизации	1160		
Разходи за възнаграждения	1140	2	
Разходи за осигуровки	1150	1	
Други разходи	1170		
в това число:			
- обезценка на активи	1171		
- провизии	1172		
Общо за група I	1100	9	
II. Суми с корективен характер			
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за угояване и дълготрайни материални и нематериални активи)	1010	13	
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	1020		
от тях със строителен характер	1021		
Изменение на запасите от продукцията и незавършено производство	1030		
Приходи и прираст на животни	1040		
Други суми с корективен характер	1050		
Общо за група II	1000		
III. Финансови разходи			
Разходи за лихви	1210		
в т. ч. лихви към свързани предприятия	1211		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1220		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1230		
Други разходи по финансови операции	1240		
Общо за група III	1200		
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	1300	22	
В. Печалба от обичайна дейност	1310	1	
IV. Извънредни разходи	1250		
Г. Общо разходи (Б + IV)	1350	22	
Д. Счетоводна печалба	1400		
V. Разходи за данъци	1450		
Данъци от печалбата	1451		
Други	1452		
Е. Печалба (Д - V)	0454	1	
Всичко (Г + V + E)	1500		

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи от обичайната дейност			
I. Нетни приходи от продажби на:			
- продукция	1551		
- стоки	1552	23	
- материали	1553		
- услуги	1560		
в т. ч. приходи от търговско-посредническа дейност	1561		
- услуги на ишлеме	1562		
- дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с/ка 704)	1554		
от тях наеми	1555		
- други	1556		
Общо за група I	1610	23	
II. Приходи от финансираня	1620		
в т. ч. от правителството	1621		
III. Финансови приходи			
Приходи от лихви	1710		
в т. ч. лихви от свързани предприятия	1711		
Приходи от участия	1720		
в т. ч. дивиденди	1721		
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1730		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1740		
Други приходи от финансови операции	1745		
Общо за група III	1700		
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III)	1600	23	
В. Загуба от обичайната дейност	1810		
IV. Извънредни приходи	1750		
Г. Общо приходи (Б + IV)	1800		
Д. Счетоводна загуба	1850		
Е. Загуба (Д + V)	0455		
Всичко (Г + Е)	1900		

ЕИК по БУЛСТАТ

103846985

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2007 ГОДИНА

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Преходен период		
		постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	23	20	3			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		2	-2			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2204						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206						
Плащания при разпределения на печалби	2207						
Други парични потоци от основна дейност	2208						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	23	22	1			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300						

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Преходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2404						
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406						
Други парични потоци от финансова дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2500	23	22	1			
Д. Парични средства в началото на периода	2600						
Е. Парични средства в края на периода	2700						

Дата:

Ръководител:

Евгения ДимитроваЕД

Съставител:

Левинка ЛевтимоваЛЛ

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт:

Левинка ЛевтимоваЛЛ