

**СПРАВКА  
ЗА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ  
ДЮН-05 ООД**

КЪМ 31.12.2007(Хил. лв.)

| Видове временни разлики,<br>данъчни загуби и кредити                        | Размер на временната<br>разлика,данъчната загуба<br>или кредит | Актив по<br>отсрочени<br>данъци | Пасив по<br>отсрочени<br>данъци |
|---|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 1   | 2  | 3                               | 4                               |
| <b>I. В началото на годината</b>  |  |                                 |                                 |
| <i>А. Намаляеми</i>   |  |                                 |                                 |
| 1   |  |                                 |                                 |
| 2   |  |                                 |                                 |
| <b>ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>                                      |  |                                 |                                 |
| <i>Б. Облагаеми</i>   |  |                                 |                                 |
| 1   |  |                                 |                                 |
| 2   |  |                                 |                                 |
| <b>ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>                                      |  |                                 |                                 |
| <i>В. Данъчни загуби</i>  |  |                                 |                                 |
| <i>Г. Данъчни кредити</i>   |  |                                 |                                 |
| <b>II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА</b><br>(възникнали и признати през годината) |  |                                 |                                 |
| <i>А. Намаляеми</i>   |  |                                 |                                 |
| 1   |  |                                 |                                 |
| 2   |  |                                 |                                 |
| <b>ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>                                      |  |                                 |                                 |
| <i>Б. Облагаеми</i>   |  |                                 |                                 |
| 1   |  |                                 |                                 |
| 2   |  |                                 |                                 |
| <b>ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>                                      |  |                                 |                                 |
| <i>В. Данъчни загуби</i>  |  |                                 |                                 |
| <i>Г. Данъчни кредити</i>   |  |                                 |                                 |
| 1   | 2  | 3                               | 4                               |
| <b>III. КОРЕКЦИИ</b>  |  |                                 |                                 |
| <i>А. Намаляеми</i>   |  |                                 |                                 |
| 1   |  |                                 |                                 |
| 2   |  |                                 |                                 |
| <b>ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>                                      |  |                                 |                                 |
| <i>Б. Облагаеми</i>   |  |                                 |                                 |
| 1   |  |                                 |                                 |
| 2   |  |                                 |                                 |
| <b>ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>                                      |  |                                 |                                 |
| <i>В. Данъчни загуби</i>  |  |                                 |                                 |
| <i>Г. Данъчни кредити</i>   |  |                                 |                                 |
| <b>IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА (I + II + III)</b>                                |  |                                 |                                 |
| <i>А. Намаляеми</i>   |  |                                 |                                 |
| 1   |  |                                 |                                 |
| 2   |  |                                 |                                 |
| <b>ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>                                      |  |                                 |                                 |
| <i>Б. Облагаеми</i>   |  |                                 |                                 |
| 1   |  |                                 |                                 |
| 2   |  |                                 |                                 |
| <b>ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>                                      |  |                                 |                                 |
| <i>В. Данъчни загуби</i>  |  |                                 |                                 |
| <i>Г. Данъчни кредити</i>   |  |                                 |                                 |

**Забележка**

- В раздел II измененията на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват нетно (компенсирано като разлика между възникналите и признатите през годината).
- В раздел III се посочва корекцията на сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци само в резултат на промяна в данъчната ставка.
- В раздели II и III измененията и корекциите на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват като:
  - Положителна величина, когато изменението/корекцията води до увеличение на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината;
  - Отрицателна величина, когато изменението/корекцията води до намаление на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината;

Ръководител:НЕЛКО ИЛИЕВ