

РОЯЛ БЪЛГЕРИАН ЛЕНД ООД

Съставител (предприятие)

гр.София ул.Цветна градина №1 вх.А ет.2 ап.6

Град (село) ул.

БУЛСТАТ
200323219

Вид дейност
Посредничество

БАЛАНС

РОЯЛ БЪЛГЕРИАН ЛЕНД ООД

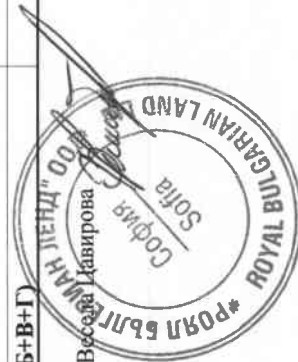
към 31.12.2009г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Сума (в хил. лв.)			Сума (в хил. лв.)		
Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	
1	2	а	1	2	
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи			III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба)		
Общо за раздел Б:			VI. Текуща печалба (загуба)		
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:		
I. Материални запаси			Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:			В. Задължения		
над 1 година			- до 1 година		
III. Инвестиции			- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			Г. Финансирания и приходи за		
Общо за раздел В:			бъдещи периоди		
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		
2	3		2	3	

Дата: 22.02.2010г.

Съставител: РУМЕКС-Р ООД

Ръководител: Весела Цавирова



РОЯЛ БЪЛГЕРИАН ЛЕНД ООД

Съставител (предприятие)

гр.София ул.Цветна градина №1 вх.А ет.2 ап.6

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ

200323219

Вид дейност

Посредничество

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на РОЯЛ БЪЛГЕРИАН ЛЕНД ООД
за 2009г. година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2		1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	16	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	11	5	а) продукция		
а) суровини и материали		3	б) стоки		
б) външни услуги	11	2	в) услуги	16	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	26	4	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	22	3	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	1	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии /доо + дзпо/			-приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	16	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1		-приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			-приходи от предприятия от група		

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година 1	Сума (в хил. лв.) Предходна година 2	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
				Текуща година 1	Предходна година 2
а			а		
5. Други разходи, в т.ч.: / с-ки 606 + 609/			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	38	9	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		16
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	38	9	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		22
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		9
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	22	9
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	38	9	Всичко (Общо приходи + 11)	38	9

Дата: 22.02.2010г.

Съставител: РУМЕКС-Р ООД



Ръководител: Весела Павирова



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на РОЯЛ БЪЛГЕРИАН ЛЕНД ООД

за 2009г.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали		Текуща печалба/Загуба	Общо Собствен капитал
				Законни	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	5								(9)			(4)
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.												
- увеличение											(22)	(22)
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период												
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:												
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление										(9)	(22)	(26)
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5											
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										(9)	(22)	(26)
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	5									(9)	(22)	(26)

Дата: 22.02.2010г.

Съставител: РУМЕКС-Р ООД

Гл.к

Ръководител: Виссарион



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на РОЯЛ БЪЛТЕРИАН ЛЕНД ООД

за 2009г. година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период		нетен поток
	постъпления	плащания	постъпления	плащания	
A. Парични потоци от основната дейност					
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19	13	6	6	(6)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държави за търговски цели					
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					
Парични потоци, свързани с лихви, комисии, дивиденди и други подобни		25	(25)	3	(3)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
Платени и възстановени данъци от печалбата					
Платения при разпределение на печалби					
Други парични потоци от основна дейност					
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	19	38	(19)	9	(9)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност					
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				1	(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи					
Парични потоци, свързани с лихви, комисии, дивиденди и други подобни					
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания					
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
Други парични потоци от инвестиционна дейност					
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)					
В. Парични потоци от финансово дейност					
Парични потоци от смятане и обратно придобиване на ценни книжа	19		11		11
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					
Парични потоци, свързани с лихви, комисии, дивиденди и други подобни					
Платения на задължения по кредитови договори					
Платения на задължения и отрицателни валутни курсови разлики					
Други парични потоци от финансово дейност	19		11		11
Всичко парични потоци от финансово дейност (B)	38		11		11
Г. Изменение на паричните средства през периода (A + B + B)		38		10	1
Д. Парични средства в началото на периода					1
Е. Парични средства в края на периода					1

Дата: 22.02.2010г.

Съставител: РУМЕКС-Р ООД

ООД

РУМЕКС-Р

София

Ръководител: Висока Циркович

София

РОЯЛ БЪЛТЕРИАН ЛЕНД ООД

ROYAL BULGARIAN LAND LTD

РОЯЛ БЪЛГЕРИАН ЛЕНД ООД
(Съставител: предприятие)
гр.София ул.Цвета гравина №1 вх.А ет.2 ап.6
Град, (село) ул.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на РОЯЛ БЪЛГЕРИАН ЛЕНД ООД
към 2009г.

Показатели	Очтена стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На изтекли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I.															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане															
Общо за група II.															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща за група III.															
IV. ОТСРЪЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Общи нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV+V)															



Дата 22.02.2010г.

Приложение към финансовите отчети

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

За оповестяване на счетоводните правила и методи за признаване и оценка на активите и пасивите към 31.12.2009 година

1. Обща информация:

“РОЯЛ БЪЛГЕРИАН ЛЕНД” ООД е учредено през 2008 година и вписано с Удостоверение № 20080826091653/26.08.2008 година на Агенция по вписванията.

Основната дейност на Дружеството е посредничество при сделки с недвижими имоти.

Седалището и адресът на управление на Дружеството са: гр.София, район Лозенец, ул. „Цветна градина” № 1, вх. А, ет. 2, ап. 6.

Управител на дружеството е: Весела Спасова Цавирова

Финансовите отчети са одобрени за публикуване от Управителите на 22.02.2010 година.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Отчетна валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на РБългария – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.2. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2009 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в Отчета за приходи и разходи.

2.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване-себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначално признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на Баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата

стойност, според Ръководството на дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи. Когато в материалните дълготрайни активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезния живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700.00 /седемстотин/ лева.

В дружеството няма материални дълготрайни активи, временно извадени от употреба.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на материалните активи. Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Прилагани амортизационни норми на отделните видове активи са както следва:

Сгради	- 4 %
Компютърна техника	- 50 %
Автомобили	- 25 %
ДМА и ДНДА с огр.срок...	- срока на договора
Други	- 15 %

За данъчни цели, Дружеството прилага същите амортизационни норми.

2.4. Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от Дружеството се отчитат по себестойност при тяхното първоначално придобиване. Себестойността включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност според Ръководството на Дружеството, е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните нематериални активи.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Прилаганите амортизационни норми на отделните видове активи са както следва:

Търговска марка	- 15 %
Програмни продукти	- 50 %
Подобрения на наети активи	- срока на договора

2.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В

случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата /преносна/ стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за приходи и разходи.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната реализуема стойност. На база преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка на загубите от обезценка и несъбираемост. Краткосрочните вземания са представени по тяхната номинална стойност.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват паричните наличности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити.

2.8. Капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

2.9. Доходи на персонала

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физическите лица, вноски за социално и здравно осигуряване, съгласно действащата в страната нормативна уредба.

2.10. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури /себестойност/, която се приема за справедливата стойност на сделката, изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Приходи

Приходи от продажба на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в Отчета за приходите и разходите пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса. Приход не се признава, тогава когато съществуват значителни съмнения относно възстановяването на дължимата стойност или свързаните разходи.

2.12. Разходи

Разходите се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането на свързаните с тях суми.

2.13. Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущ и отсрочен разход за данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовият метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на

счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Счетоводното обслужване и съставител на ГФО /Годишните финансови отчети/ за 2009 година е специализирано счетоводно предприятие „РУМЕКС-Р“ ООД, Идентификационен № 130429661.

Бележки към финансовите отчети

3. Разходи за външни услуги

	2009 год.	2008 год.
	х.лв.	х.лв.
Реклама	4	
Счетоводни и консултантски услуги	3	1
Телефон	4	1
	11	2

4. Разходи за персонала

	2009 год.	2008 год.
	х.лв.	х.лв.
Разходи за заплати	22	3
В т.ч. на управленски персонал		9
Разходи за осигуровки	4	1
	26	4

Средната численост на персонала през 2009 г. – 3 души /2008 г. – 1 души/

5. Дълготрайни материални активи

	Сгради	Транспортни средства	Стопански инвентар	Компют. техника	Р-ди за придобиване	Общо
	2009г./2008г.	2009г./2008г.	2009г./2008г.	2009г./2008г.	2009г./2008 г.	2009г./2008 г.
Отчетна ст-ст						
С-до 01.01.	1				1	1
Придобити				1		
Трансфер м/у с-ки	1	1			1	1
С-до 31.12.						
Амортизация						
Салдо на 01.01.	1				1	
Начислена през						
Годината	1				1	
Салдо на 31.12.	0	1			0	1
На 31.12.						

Към 31 декември 2009 година в баланса на дружеството няма включени материални дълготрайни активи, върху които са учредени тежести.

6. Вземания от клиенти и доставчици

Видове вземания	2009 год.	2008 год.
	х.лв.	х.лв.
Вземания от:		
- данъци за възстановяване	1	1

7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток, включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки.

8. Собствен капитал

Регистриран капитал

Регистрираният капитал на дружеството възлиза на 5100 /пет хиляди и сто/ лева.

Основният капитал е разпределен между съдружниците както следва:

	2009 год. лв.	2008 год. лв.
Весела Цавирова 33.33 %	1700	1700
Ангел Дудов 33.33 %	1700	1700
Светослав Младенов 33.33 %	1700	1700

9. Резерви

Дружеството няма заделени резерви.

10. Свързани лица

През 2009 година Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица:

11. Задължения

Видове задължения

Други задължения:

В това число:

- към персонала

- към ДОО

- други кредиторски задължения

2009 год. х.лв.	2008 год. х.лв.
28	7
2	1
1	
25	6
28	7

12. Събития след датата на баланса

Няма събития настъпили след датата на баланса, които да налагат корекции в годишните финансови отчети, или са съществени, за да бъдат оповестени.



РУМЕКС-Р ООД/

Управител:



В. ЦАВИРОВА/



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	2210 5466/25 07 10 2010 г.
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		☒
1.2. 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 ☐
1.3. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО		☐
1.3.1. вид преобразуване	Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
1.3.2. данни за правопреемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО		
Наименование		
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)		
1.4. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО		☐
2. Период, за който се подава декларацията		от дата до дата
Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)		01.01.2009 31.12.2009

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
200323219		Роял Българин Ленд ОУ	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒ 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	
5.2. Държавно участие ☐		% на участието	
5.3. Общинско участие ☐		% на участието	
6. Седелище и адрес на управление	6.1. Държава		6.2. Област
	България		Лозенци
7. Адрес за кореспонденция	7.1. Държава		7.2. Област
	ул. Цветна градина №1, вх. №2, от. 6		София
8. За контакт	8.1. Телефон		8.2. Факс
	8.3. E-mail		8.4. Интернет страница
9. Данни за представител	9.1. Име, презиме, фамилия		9.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
	Весела Стасова Цавирова		7805256810
9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	

При недостиг на място за попълване на някой от редовете, приложете допълнителна страница с исканите отформатираните данни.



Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице	ЕГН/ЛНЧ/Службон № от регистъра на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/сериал, дата на издаване, издадено от	
	5008276632		185856296/22.08.02г /ИВРСотфиз	
	Име		Презиме	Фамилия
	Иорданка		Иванова	Иванова
	Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област	Община	Населено място
	София-град	София	София	1504
Улица, №, ж.к., бл., кв., ап.		Сейара планине 20		
Телефон		Факс	e-mail	
9800689				
Подпис на упълномощеното лице: <i>Иван</i>				

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	6831	2. Наименование на дейността	Посреднически
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒ 3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСЧ ☒ Да ☐ Не		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 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. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция (Изпълнението на този условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция) ☐ 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 са според класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.ksi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. 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 или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО.

Обстоятелството по ред 9 се декларира всяка година до изтичане на 5-годишен срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО.

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

№	Вид	
	(поставяте 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 на корпоративен данък	☐
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
4.	Годишен отчет за дейността	☒
4.1.	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх. № / 20.....г.
5.	Други (посочете вид на документа)	☐
5.1.		
5.2.		

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	16014.05
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	38428.62
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	
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	22414.62
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

6.2 ОТРИЦАТЕЛЕН

0620

2241462

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	60672	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	60672
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8040	
4.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7041		4.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8041	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		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	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060	91014	6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал. 1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8060	74524
				7	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	7070		8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	
9	Загуби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 2)	7090		12	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 1)	8120	
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		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
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	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава - членка на ЕС, или на друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	8140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невязстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	
				16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) 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	1516.86	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	1351.96
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	
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА					0920	22249.72
10	ДАНЪЧНА СТАВКА					1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)					1100	
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. 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	
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода “Освобождаване с прогресия” (р. 13 x 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 2004*	2004	2005	2006	2007	2008	
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	
Причина за корекцията (ако мястото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)							
Причината за корекцията се описва подробно 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. * Този колонка се попълва, когато се касират грешки, които, ако не са били допускани, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.							
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ					1710	
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ					1720	
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК					1800	

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 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	x
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)	
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 непризнати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 2008 г. по реда на чл. 43, ал. 1 от ЗКПО	
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 – Пренасяне на данъчни загуби

Справка 4 – 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	9	10	11	12	13	14
		3.1	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
		страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина
1	2004 г.												
2	2005 г.												
3	2006 г.												
4	2007 г.												
5	2008 г.												
6	2009 г.												
				860345								860345	
				22249.92			30852.77					30852.77	

1. Тази справка се попълва само от данъчно задълженото лице, което:
- през 2009 г. формирал данъчна загуба за пренасяне и/или
 - има право да пренесе данъчни загуби през 2009 г. и/или съответните данъчни години, и/или
 - има корекция 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 и 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 и 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 този случай в възможна данъчна загуба от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от същия източник или от данъчни печалби от други източници в чужбина.
4. Някои от възможните ситуации, 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 в 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 колоните 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 в приложима разпоредбата на чл. 73, 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 сумата в колоните 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колоните 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 който се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колоните 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
7. В случаите, когато ДЗП е формирал 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 прилага 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 тази справка 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 които данъчните печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка 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, ал. 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, записаната сума със знак минус, а в колона 5 записаната нула.

В колона 6 се посочва внесеният данък до 15 януари 2010 г. включително. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, записаната сума със знак минус.



Подпис на представляващия и печат:

1.

2.