

Данъчните задължения към 31.12.2012 на дружеството се формират от ДДС за м.12.2012 за внасяне размер на 6810,21 лв .

2.14. Признаване на приходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Когато резултатът от договор за строителство може да бъде надежно определен, приходите и разходите по договора се признават в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към датата на изготвяне на баланса. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя. За 2012г. дружеството реализира нетни приходи в лева както следва:

Услуги по изграждане на СКС и СМР	2267242,30
Стоки	184452,76
Гаранции	7896,21
Общо	2459591,27

2.15. Финансови приходи и разходи

Признати като финансов разход и приходи са банкови такси и комисионни, отрицателни и положителни курсови разлики..

1. Структура на финансовите разходи:

Банкови такси и комисионни	1906,42
Лихви по заеми	17203,3
Общо	19109,72

2. Структура на финансовите приходи:

Лихви по разплащат.сметки	185,94
лихви по предоставени заеми	4480,00
лихви по депозити	9539,34
Общо	14605,28

2.16. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба (45158,53лв) и е в размер на 4515,85 лв. Към 31.12.2012г. Кабита ООД има надвнесен авансов корпоративен данък в размер на 10180,79 лв., в следствие на което се формира надвнесен данък за приспадане по реда на чл.94 от ЗКПО -5664,94 лв.

2.17.Свързани лица



За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет служителите на ръководни постове, както и членовете на техните семейства, включително и дружества контролирани от тях се третираат като свързани лица. Ръководството на дружеството е преценило, че вземанията и задълженията си със свързани лица се представят в счетоводния баланс в групата на вземания и задълженията с подобен характер. Условиата на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

Дружество	Вид свързаност	Вид дейност	Вид разчет	Салдо към 31.12.2012г	Оборот с ДДС за 2011 г.
Парафлоу Комуникейшънс ООД	Съдружник с 25% от капитала на др-вото	1.Услуга по изграждане на СКС	Вземане	1441,76лв.	1157375,76 лв.
		2.Доставка на стоки и услуги	Задължение	3532,75 лв.	66850,38 лв.
		3.предоставен заем	Задължение	660000 ,00 лв.	1006630,80 лв.
Миитинг Пойнт ЕООД	100% собственост на Кабита ООД	1.предоставен заем	Вземане	660000,00 лв.	994880 ,00лв.

2.18 Събития след датата на изготвяне на финансовия отчет

В дружеството не са настъпили събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в същия .

Управител:

/Мирослав Цеков/

Съставител:

/Петя Тотева/

София, 28.02.2013-г.