БАЛАНС

" РОСИЛЕКС " ООД към ЕИК: **831593581**

31.12.2008 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Суми (хил.лв.) Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи		5	11
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :		5	11
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		177	177
--- земи		176	176
--- сгради		1	1
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1619	871
3. Съоръжения и други ДМА		46	895
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		1864	134
Общо за група II :		3706	2077
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		43	43
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :		43	43
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		3754	2131
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Суми (хил.лв.) Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			2
Общо за група IV :			2
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		3836	2673
--- Неразпределена печалба		3836	2940
--- Непокрита загуба			(267)
Общо за група V :		3836	2673
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(87)	1161
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		3754	3841
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		677	800

Вярно с оригинала

--- продукция				до 1 година		677	800
--- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :		11	
Общо по група I :				до 1 година		11	
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1808	875
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		406	158	до 1 година		1808	875
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		2088	2057	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		2494	2215	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		251	620
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		204	620
3. Други инвестиции				до 1 година		204	620
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		102	713	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		151	1077	до 1 година			
Общо по група IV :		253	1790	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		47	
				до 1 година		47	
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		2747	4005	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		2747	2295
				до 1 година		2747	2295
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		6501	6136	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		6501	6136
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

15.03.2009 г.

Съставител : Ръководител :

Вярно с оригинала.

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

" РОСИЛЕКС " ООД

01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

Е И К :

831593581

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4070	2414	1656	12271	8631	3640
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		363	(363)		407	(407)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	336	1013	(677)	705	2650	(1945)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	4406	3790	616	12976	11688	1288
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2354	(2354)		395	(395)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		2354	(2354)		395	(395)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4645	4323	322	1367	826	541
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	1	104	(103)	2	10	(8)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.					1	(1)
Други парични потоци от финансовата дейност		18	(18)		32	(32)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	4646	4445	201	1369	869	500
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	9052	10589	(1537)	14345	12952	1393
Д. Парични средства в началото на периода			1790			397
Е. Парични средства в края на периода			253			1790

Дата на съставяне на отчета:

15.03.2009 г.

Съставител: Ръководител:

Вярно с оригинала

DanAk Design

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

" РОСИЛЕКС " ООД

към 31. 12. 2008 година **Е И К :**

831593581

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		3012	10876
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		1794	4617	а) Продукция			
а) суровини и материали		1176	3464	б) Стоки		110	3597
б) външни услуги		618	1153	в) Услуги		2904	7279
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		353	426	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		292	343				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		61	83	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		732	957	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		732	957	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		552	957				
- разходи за обезценка		180		*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		3012	10876
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		101	3552	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		101	3552	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2980	9552				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		122	2	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		1	3
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		104	2	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		18		- други		1	3
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		1	3
8. Печалба от обичайната дейност		232	1325	8. Загуба от обичайната дейност		(87)	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			7
Общо Разходи		3102	9554	Общо Приходи		3013	10886
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		1332	1332	10. Счетоводна Загуба		(87)	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		1332	1332	11. Загуба *(балансова)*		(87)	
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		3102	10886	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		3102	10886

Дата на изготвяне на отчета:

15.03.2009 г.

Съставител : Ръководител :

Вярно с оригинала.

DanAk Design

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

" РОСИЛЕКС " ООД

за 2008 год.

ЕИК:

831593581

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5						2	4101	(267)		3841
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :							(2)	2			
--- увеличения							(2)	2			
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период									(87)		(87)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(267)	267		
--- увеличения									267		267
--- намаления								(267)			(267)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							3836	(87)		3754
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							3836	(87)		3754

Дата на съставяне на отчета:
15.03.2009 г.

Съставител : _____

Ръководител: _____

Вярно с оригинала

DanAk Design

Образец 1010

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	12151 / 31.03.09
Орган по приходите, приел декларацията	

Име и фамилия, подпис

Навсякъде в декларацията и в приложенията към нея, където се изисква поставяне на отметка, отбелязвайте 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. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО	☐
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 ред ред посочете съответните законови разпоредби по които 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/ЕИК 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 попълва декларацията (попълва се за всички случаи по точки 1))	от дата 01/01/2008 до дата 31/12/2008

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	2. Наименование (посочете наименованието съгласно актуа за възникване)
8 3 1 5 9 3 5 8 1	" РОСИЛЕКС „ ООД
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 / % 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: СОФИЯ-ГРАД; 6.3 Община: СТОЛИЧНА; 6.4 Населено място (кр./с.): СОФИЯ; 6.5 Улица, № и т.н.: ул. Червена стена 2; 6.6 Пощенски код: 1000
7. Адрес за кореспонденция	Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „х", не попълвайте следи точки) ☐; 7.1 Държава: БЪЛГАРИЯ; 7.2 Област: СОФИЯ-ГРАД; 7.3 Община: СТОЛИЧНА; 7.4 Населено място (кр./с.): СОФИЯ; 7.5 Улица, № и т.н.: ул. Любляна 46; 7.6 Пощенски код: 1608
8. За контакт	8.1 Телефон / 8.2 Факс / 8.3 Email / 8.4 Интернет страница
9. Данни за управителя	9.1 Име, презиме, фамилия: ЛЮБОМИР КИРИЛОВ ХРИСТОВ; 9.2 ЕГН/Служебен № от Регистъра на ЛНЧ: 6311040640 6; 9.3 Име, презиме, фамилия; 9.4 ЕГН/Личен № на чужденец по паспорт

Посочете лицата, имащи право да представляват лицето заедно или поотделно

Вярно с оригинала

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се, когато декларацията е подадена от упълномощено лице

ЕГН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП 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	4	2	9	9	2.Наименование на дейността	Строителство на други съоръжения

3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☐		3.2. Международни счетоводни стандарти ☐
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие" съгласно т. 4.11 от СС 1 във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСч	☐ Да ☐ Не	

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. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	☐ Да ☐ Не

Забележка: На ред 1 и 2 като основа се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованията се съгласуват с „Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-тизнак), която е в разпространение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страницата на НАП – www.nap.bg и на НСИ – www.nsi.bg могат да се намерят и указания за кодирането на КИД-2008. Попълнетите тук кодове могат да се различават от кодовете, които се попълват в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. При тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, примерно дейността в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При дадени положителни отговори на ред 7 или ред 8, 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 на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат**	☐
3	Образец 1013: **Приложение № 3 за печалби (доходи), облажени 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		

В случая на ред 6 попълвате, приложете попълнетата 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	3014506.68
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	3101557.08
	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	87050.40
	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	

Вярно с оригинала

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**	0010	
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0020	87050.40

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук са посочени най-често срещаните увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 4011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 11 от колона Б)

№	А УВЕЛИЧЕНИЯ	шифър	СУМА	№	Б НАМАЛЕНИЯ	шифър	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010		1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	4010	
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)	4020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	4030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	4040	
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.:	4050	
					на вземания (чл.37)	4051	
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		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	4060	
				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)	4070	
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)	4080	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	4090	
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	4100	
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	*(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)	4110	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090		12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	4120	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	4130	
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	Разходи, отчетени от доставчиците за						

Вярно е оригинала

18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	40959.46				
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	7140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	7150	
				16	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	7160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	7161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	7162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	7163	
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**	7170	
21	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	7260	40959.46	18	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	7280	

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ
(р. 21 или р. 9.6.2 - р. 18 от колона А + р. 18 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**	7300	
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	7310	46090.94
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	7320	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	7330	

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	7321	
12.2	Данъчна загуба	7322	
13	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия"** *(р. 9 или р. 9.2 - р. 7311 - р. 12.2)* *В случая, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула*	7330	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия"** *(р. 10 х р. 13)*	7360	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	7370	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** *(р. 14 или р. 14 - р. 15)*	7380	

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 2003 ☐	2003 ☐	2004 ☐	2005 ☐	2006 ☐	2007 ☐
Причина за корекцията *(ако е по-малко, достатъчно е приложете допълнителна справка)*						

Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произтичащата от корекцията разлика е различна. Ако една грешка се отнася в няколко години, причината за корекцията се отнася общо за всичките години.
В тази колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допуснати, 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** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*	☐ Да ☐ Не	1900
19	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** след корекцията и преотстъпването		

20	**ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв.** *(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2009г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)*	2000	
21	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 19 – р. 20)*	2100	
22	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2200	
23	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2300	
24	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2400	
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(р. 21 – р. 22 – р. 23 – р. 24)*		
25	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	2500	
25.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	2520	
	В случай, че е попълнен ред 25.2 посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения данък, като попълните или ред 26.1 или ред 26.2		
26.1	**Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО**		**чл. 94** ☐ **чл.217** ☐
26.2	**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):*	2620	☐
	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐		
	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. 56 ал. 1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2008 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008 г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	**Всичко** *(от р. 1 до р. 7)*				
9	Корекции	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				

Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 на колона 5 на част VI. В случай, че на ред 10 колона 3 се получи отрицателна стойност, запишете сумата със знак минус и я пренесете с същия знак минус на ред 1 от колона 5 в част VI.
На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2008 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4 и 5 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2008 г. В случай, че през 2008 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 2008 г., за този актив се попълва само колона 3.
ЮЛ, посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, [illegible]

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. и непризнати разходи за лихви през 2007 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

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година подлежаща на пренасяне		Обща сумата 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.16		Остатъкът 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	2003 г.												
2	2004 г.												
3	2005 г.												
4	2006 г.												
5	2007 г.												
6	2008 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица/клонове.
2. Колона 4 – размер на данъчна загуба за пренасяне в лева.
3. Сумата по колона 5 е равна на сумата по колона 4 от предходния данъчен период, в лева.
4. Размер на корекцията на данъчната загуба за пренасяне по чл.16 от ЗКПО.
5. Съгласно чл.171, ал.1 от данъчната загуба се приема при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчните загуби. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада първият и размер.
6. Данъчна загуба от чужбина се пренася през следващите 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 в бъдеща данъчна загуби от чужбина да се пренася за намалена на данъчно печалба от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.
7. Начинът на изчисляване на корекциите, които се посочват в т.4 е следния:
а. При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици от които 50 от източник в чужбина, за която е приложима разпоредбата на чл.73, ал.3 от ЗКПО, с 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).
б. При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за която е приложима разпоредбата на чл.74, ал.3 от ЗКПО, с 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).
8. Сумата записана на ред 8 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 8 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 или 16.3 от колона Б на част VI.
9. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.16 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, с сумите в колони 3, 6 и 8 за следващите години, следва да отразяват есемта от корекциите.
10. 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 4.1 на тези справки следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната за сметката на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, как ещо печалби(и) загуба 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" – поборовелна 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, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа на следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 5 запишете нула.
В колона 6 се посочва внесеният данък, по подаване на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Вярно с оригинала.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.