

на.....към 31.12.2008г.

ПЪРВОТОРОВОДЕН БАЛАНС

Актив

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
I. Нематериални активи			A. Собствен капитал		
1. Продукти от развойна дейност			1. Записан капитал		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програми, продукти и други права и активи			II Премии от емисии		
3. Търговска репутация			III Резерв от последващи оценки		
4. Предоставяни аванси и нематериални активи в процес на изграждане			IV Резерви:		
Общо за група I:	0	0	1. Законови резерви		
II. Дълготрайни материални активи			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи и сгради			3. Резерв съгласно учредителен акт		
- земи			4. Други резерви		
- сгради			Общо за група IV:	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			V Непокрита печалба (загуба) от м.г., в т.ч.		
3. Съоръжения и други			- Непокрита загуба		
4. Предоставяни аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за група V:	0	0
Общо за група II:	2	0	VI Текуща печалба (загуба)	39	
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел "A":	44	0
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия в група			1. Провизии за пенсии и други задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.		
4. Предоставяни заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо раздел Б:	-	0
7. Изкупени собствени акции			В. Задължения		
краткосрочна стойност	х	х	1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
Общо за група III:	0	0	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел "Б":	2	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
V. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
			над 1 година		

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.	
1. Суровини и материали			до 1 година	
2. Незавършено производство			над 1 година	
3. Продукции и стоки, в т.ч.	1		Задължения към доставчици, в т.ч.	82
- продукция			до 1 година	
- стоки	1		над 1 година	82
4. Предоставяни аванси			Задължения по полици, в т.ч.	
Общо за група I:	1	0	до 1 година	0
II. Вземания			над 1 година	
1. Вземания от клиентите и доставчици, в т.ч.	3		Задължения към предприятия от група, в т.ч.	
над 1 година			до 1 година	
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.			над 1 година	
над 1 година			Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			до 1 година	
над 1 година			над 1 година	
4. Други вземания, в т.ч.			Други задължения, в т.ч.	17
над 1 година			до 1 година	17
Общо за група II:	3	0	над 1 година	
III. Инвестиции			към персонала, в т.ч.	
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	
2. Изкупени собствени акции			над 1 година	
номинална стойност			оскурителни задължения, в т.ч.	1
3. Други инвестиции			до 1 година	1
Общо за група III:	0	0	над 1 година	
IV. Парични средства			дългични задължения, в т.ч.	16
Парични средства в брой	98		до 1 година	16
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	45		над 1 година	
Общо за група IV:	133	0	Общо раздел В, в т.ч.	99
Общо за раздел „В“:	141	0	до 1 година	99
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.				100
- финансирания				
- приходи за бъдещи периоди				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	143	0	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	143

Дата: 01.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

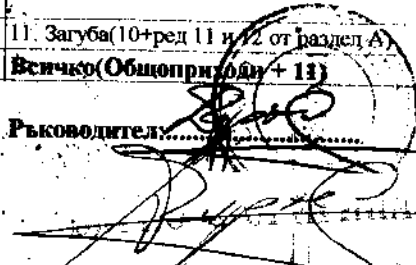
на ПРОФК.В. ООД

за 2008 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предход година		текуща година	предход година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали	375		б) стоки	43	
б) външни услуги	234		в) услуги	386	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	9		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4		4. Други приходи в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	2		- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			Общо приходи за оперативна дейност (1+2+3+4):	429	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия в група		
- разходи за 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 в група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия в група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	384	0	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)	0	0
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2				
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	2				
Общо финансови разходи (6+7)	2	0			
8. Печалба от обичайна дейност	43		8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	386	0	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9+)	429	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	43		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	4				
12. Други разходи, алтернативни на КД					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	39	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	429	0	Всичко (Общо приходи + 11)	429	0

Дата: 22.02 2009 г.

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

На 00.09.2009г.

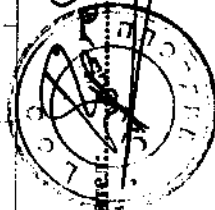
за 2008г.

за 2008г.												
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от м.г.		Текуща печалба/загуба	Общо собств. капитал	
				запазване нови резерви	резерв свързан с изк. об. акц.	Резерв с-но учр. акт	други резерви	нер. печалба	непокрита загуба			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период											5	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.											0	
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период										39	39	
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.											0	
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0	
- увеличение												
- намаление												
11. Други изменение в собствения капитал											0	
12. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39	44	
13. Промени в преводи на ГСО на предприятия в чужбина												
14. Собствен капитал към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39	44	

Дата 03.2009г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

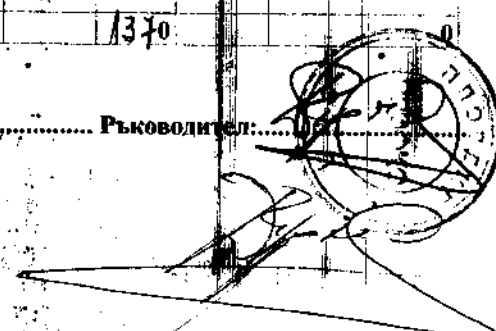


ОТЧЕТ
за паричните потоци по преския метод
на.....**ПРОФКО ООД**.....
за 2008г

а	текущ период			предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	429	283	1460			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	(90)			0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Парични потоци по положителни и отрицателни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7. Плащания при разпределения на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	429	2920	1370	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци по положителни и отрицателни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност(Б)	0	0	0	0	0	0
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност(В)	0	0	0	0	0	0
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	0	0	1370	0	0	0
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА						
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			1370			0

Дата:03.2009 г.

Съставител:..... Ръководител:.....



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи на **ООО "ПРОФКО"** към 31.12.2008 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Процесност (4+5+6)	Амортизации				Последваща оценка		Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в начало периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване		в начало периода	на през периода	отписана през периода	увеличение	намаляване	в края на периода (11+12-13)	
8	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I Нематериални активи														
1. Продукти от развойна дейност							0				0		0	0
2. Конфесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи							0				0		0	0
3. Търговска репутация							0				0		0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на							0				0		0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, в т.ч.:							0				0		0	0
- земи							0				0		0	0
- сгради							0				0		0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура							0				0		0	0
3. Съоръжения и други							0				0		0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане							0				0		0	0
Общо за група II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III Дългосрочни финансови активи														
1. Акции дялове на предприятия в група							0				0		0	0
2. Предоставени заеми на предприятия в група							0				0		0	0
3. Акции дялове в асоциирани и смесени предприятия							0				0		0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия							0				0		0	0
5. Дългосрочни инвестиции							0				0		0	0
6. Други заеми							0				0		0	0
7. Изкупени собствени акции							0				0		0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV Отсрочени данъци														
Общо нетекущи (дълготрайни активи) (I+II+III+IV)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата: 03.2009 г.

Съставител:.....

РЪКОВОДИТЕЛ

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на ПРОФКО ООД за 2008 година

Целта на настоящата счетоводна политика е да определи вида, реда и вътрешно фирмените отговорности за представянето и обработката на финансово – счетоводната информация и управлението на фирмата.

Счетоводното отчитане на дейността се осъществява от финансово-счетоводен отдел. Документите се обработват на база първични счетоводни документи, компютърно, с програмен продукт, при двустранно счетоводство, в съответствие на ЗС и НСС.

Стоково – материалните ценности се оценяват по доставна цена, а изписването им става по средно притеглена величина.

Разходите по дейността на фирмата се отчитат по елементи – аналитично.

Дружеството прилага пряк метод при отчитане на поричните потоци.

ДМА се заприхождават съгласно изискванията на ЗС и НСС с допустим минимален праг от 700 лв. Начисляването на амортизациите става по линейния метод.

Признаването на приходите е на база документи, договори и издадени фактури.

Прилагането на настоящата счетоводна политика определя организацията и правилата за представяне на вярна и точна информация във финансовите отчети на дружеството.

Гл.Счетоводител :
/ Д.Димитрова /

Управител :
/ Д.Куртєв /



МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1010

ГОДИШНА ДАНОЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов
резултат и дължимия годишен корпоративен
данък



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приложимата административна	
Териториална дирекция по НДП	16-1283
Входен № и дата	25 FEB 2015
Орган по приходите, приел декларацията	

Навсякъде в декларацията и в приложенията към нея, където се изисква поставяне на отбелка, 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. 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		
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	Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
1.4.2. данни за правоприменника, 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 подава декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)		
от дата		до дата

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование (посочете, на основание на което е обявено)	
800403940		ПРОФ.КО РОД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Финансово предприятие ☒	
4.2.1. Застраховател ☐		4.2. Финансова институция ☐	
4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐		4.4. Юридическо лице с стопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐		Държава	
5.2. Държавно участие ☐		% на участието	
5.3. Общинско участие ☐		% на участието	
6.1. Държава		6.2. Област	
РБ		Пловдив	
6.3. Община		Пловдив	
6.4. Наименование на местото (ар.г.)		Пловдив	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., ет., ап.		41. Димитър Талев 49-1	
6.6. Пощенски код		4000	
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
Адресът съвпада с този по т. 6 (или отнасяващ се до него)		7.2. Област	
7.3. Община		7.4. Наименование на местото (ар.г.)	
7.5. Улица, №, ж.к., бл., ет., ап.		7.6. Пощенски код	
8.1. Телефон		8.2. Факс	
8.3. Е-мейл		8.4. Интернет страница	
9.1. Име, презиме, фамилия		9.2. ЕГН	
Димитър Стефанов Куртев		40004245781	
9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕГН	

Част III - Данни за упълномощеното лице

ЕГНП/НЧ/Службен № от регистрацията на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от	
5 1 1 1 0 2 4 5 9 0		AH 5533 117 / 04.12.2001	
Име: Донка		Презиме: Радкова Фамилия: Димитрова	
Постоянен адрес на упълномощеното лице		Област: П-в Община: П-в Населено място: П-в Пощенски код: 4 0 0 0	
Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		Ул. Ал. Стамболийски 16	
Телефон: 0898626418 Факс:			
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		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 намаляване 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 (при ред 6 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

Забелешка: 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 се според Класификация на икономическите дейности - КИД 2008 (4-та изм.), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страницата на НАП - www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД 2008. Попълнението на ред 7.1 се извършва от кода, който се използва при изготвянето на годишен отчет за данъците за заети най-малко едно работещо по трудово правоотношение. При дадени положителни отговори на ред 6 и/или ред 8, следва да попълните съответните части на декларацията, заедно с приложението № 3. При дадени отрицателни отговори на ред 7, 8 и/или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, заедно с приложението № 2.

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

№	Вид	
(поставяте отпечатка срещу наименованието на съответния образец или документ с когото до 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 намаляване на счетоводния финансов резултат	☐
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени 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.		☐

При подаването на работен лист полагат отпечатка на декларацията, заедно с приложените образци и документи.

Част VI - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

ПОКАЗАТЕЛИ		ИМЕНЕ	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	428907,42
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	385808,65
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (с 1 - с 2) (Ако резултатът е равен с 1 и 2, попълнете ред 3.1.) (Ако резултатът е равен с 1 и 2, попълнете ред 3.2.)			
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	43098,77
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	x
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	x
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 5 на Справка 1)	0500	x

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ

6.1 ПОЛОЖИТЕЛЕН

6.2 ОТРИЦАТЕЛЕН

0610

43098,72

0620

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук се посочват над-често прилаганите увеличители и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1611 - Приложение № 1 и пакетирана обща сума, трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл. 54, ал. 2)	7000	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл. 54, ал. 1)	30,19
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)	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл. 65)	7080	3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл. 65)	6030
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл. 34)	7090	4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл. 34)	6040
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл. 35)	7090	5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл. 35 и 37), в т.ч.:	6050
			6	на вземания (чл. 37)	6060
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)	7090	7	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл. 42, ал. 1, 5 и 8 (чл. 42, ал. 3 и 6, изречение първо)	6060
			8	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 невянесени задължителни осигурителни вноски по чл. 42, ал. 5 (чл. 42, ал. 4 и ал. 8, изречение второ)	6070
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	9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл. 41, ал. 2)	6090
			10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл. 41, ал. 1 (чл. 41, ал. 4)	6100
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл. 43, ал. 1)	7060	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)	6110
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл. 44, т. 2)	7050	12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл. 44, т. 1)	6120
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)	7150			
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл. 28, ал. 4)	7120	13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл. 29)	6130
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			

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 подават годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2009г. по електронен път и внасят корпоративен данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)		
21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 19 - р. 20)	4306 ⁸⁶
	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	-
22	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	-
	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3	
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)		4306 ⁸⁶
РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)		
Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО		чл. 94 ☐ чл.217 ☐
Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК (в случай, че на този ред сте отбелязали с „х“, посочете банковата сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данък):		☐
БУЛСТАТ/ИК по ЗТР		
Банка..... IBAN.....		ВН.....

Справка 1 – Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване

№	ОПИСАНИЕ	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	
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	

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория на актив по чл.52, ал.2 от ЗКПО	Оригинална стойност	Остатъчна стойност	Стойност за данъчно преобразуване
1	Категория I			
2	Категория II			
3	Категория III			
4	Категория IV			
5	Категория V			
6	Категория VI			
7	Категория VII			
8	Категория VIII			
9	Категория IX			
10	Категория X			
11	Категория XI			
12	Категория XII			
13	Категория XIII			
14	Категория XIV			
15	Категория XV			
16	Категория XVI			
17	Категория XVII			
18	Категория XVIII			
19	Категория XIX			
20	Категория XX			
21	Категория XXI			
22	Категория XXII			
23	Категория XXIII			
24	Категория XXIV			
25	Категория XXV			
26	Категория XXVI			
27	Категория XXVII			
28	Категория XXVIII			
29	Категория XXIX			
30	Категория XXX			
31	Категория XXXI			
32	Категория XXXII			
33	Категория XXXIII			
34	Категория XXXIV			
35	Категория XXXV			
36	Категория XXXVI			
37	Категория XXXVII			
38	Категория XXXVIII			
39	Категория XXXIX			
40	Категория XXXX			
41	Категория XXXXI			
42	Категория XXXXII			
43	Категория XXXXIII			
44	Категория XXXXIV			
45	Категория XXXXV			
46	Категория XXXXVI			
47	Категория XXXXVII			
48	Категория XXXXVIII			
49	Категория XXXXIX			
50	Категория XXXXX			
51	Категория XXXXXI			
52	Категория XXXXXII			
53	Категория XXXXXIII			
54	Категория XXXXXIV			
55	Категория XXXXXV			
56	Категория XXXXXVI			
57	Категория XXXXXVII			
58	Категория XXXXXVIII			
59	Категория XXXXXIX			
60	Категория XXXXXX			
61	Категория XXXXXI			
62	Категория XXXXXII			
63	Категория XXXXXIII			
64	Категория XXXXXIV			
65	Категория XXXXXV			
66	Категория XXXXXVI			
67	Категория XXXXXVII			
68	Категория XXXXXVIII			
69	Категория XXXXXIX			
70	Категория XXXXXX			
71	Категория XXXXXI			
72	Категория XXXXXII			
73	Категория XXXXXIII			
74	Категория XXXXXIV			
75	Категория XXXXXV			
76	Категория XXXXXVI			
77	Категория XXXXXVII			
78	Категория XXXXXVIII			
79	Категория XXXXXIX			
80	Категория XXXXXX			
81	Категория XXXXXI			
82	Категория XXXXXII			
83	Категория XXXXXIII			
84	Категория XXXXXIV			
85	Категория XXXXXV			
86	Категория XXXXXVI			
87	Категория XXXXXVII			
88	Категория XXXXXVIII			
89	Категория XXXXXIX			
90	Категория XXXXXX			
91	Категория XXXXXI			
92	Категория XXXXXII			
93	Категория XXXXXIII			
94	Категория XXXXXIV			
95	Категория XXXXXV			
96	Категория XXXXXVI			
97	Категория XXXXXVII			
98	Категория XXXXXVIII			
99	Категория XXXXXIX			
100	Категория XXXXXX			

Справка 3 – Регулиране на срутата 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	
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	X
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		Обща сума на данъчната загуба от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, припадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 73		Разлика от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3.1	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
1	2	3.1	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
1	2003 г.												
2	2004 г.												
3	2005 г.												
4	2006 г.												
5	2007 г.												
6	2008 г.												

- Този справък се попълва само от данъчно задължените лица, които:
 - през 2008 г. формират данъчна загуба за пренасяне;
 - имат право да пренасят данъчна загуба през 2008 г. (загуба съществено данъчно задължено лице);
 - имат корекция на данъчната загуба за пренасяне по чл. 73 от ЗКПО.
- Съгласно чл. 71, ал. 3 данъчната загуба се признава през отчитаните на данъчния финансов резултат и размерът на пренасяната данъчна загуба се определя на данъчния финансов резултат се проследява тълкува в размер.
 - Данъчна загуба от изчисленията се признава през отчитаните години само от данъчно задължените лица, които са данъчно задължени в годината, в отчитаните на данъчния финансов резултат се проследява тълкува в размер.
 - В този случай е възможно данъчната загуба от изчисленията да се признава за повече от данъчни години, ако данъчната печалба от данъчния финансов резултат се проследява тълкува в размер.
- Норми от данъчния закон, които се прилагат по реда на чл. 73 от ЗКПО:
 - При данъчна загуба за пренасяне в размер не 300 едници, от които 60 от изчисленията и чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от изчисленията в размер не 300 едници, от които в колона 3.1 (300 едници), ще бъдат признатите 200 едници (показани в колона 4.1 и 4.2).
 - При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер не 300 едници, от които 160 от изчисленията и чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от изчисленията в размер не 400 едници от изчисленията и чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, ще бъдат признатите 160 едници (показани в колона 4.1 и 4.2 от предходни години).
- Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 трябва да е равна на сумата, записана на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 трябва да е равна на сумата, записана на ред 16.2 от колона Б на част VI.
- В случаите на корекция на данъчната загуба по ред 7.2 от ЗКПО, корекцията се посочва на ред 7.2 от данъчната загуба, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 7.2 се добавя за която корекцията се отнася, и сумата в колона 7.1 се добавя за данъчната загуба от предходни години, за която корекцията се отнася.
- В случаите, когато ДНН в формирания данъчна загуба за пренасяне от данъчно задължено лице, за което от данъчната загуба от данъчния финансов резултат се проследява тълкува в размер, и когато се признава чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, ал. 1 от ЗКПО и при признаване на данъчната загуба от данъчния финансов резултат се проследява тълкува в размер, в колона 3.1 на този справък трябва да се попълни размерът на данъчната печалба от изчисленията и от данъчния финансов резултат, за който не е отнася за пренасяне данъчната загуба от данъчния финансов резултат се проследява тълкува в размер. В останалите случаи в колоните, посочени в ред 6 и ред 7.2 от данъчната загуба, при признаване на данъчната загуба от данъчния финансов резултат се проследява тълкува в размер.

Част VII – Данък върху разходите

(Тази част се попълва на основание чл. 217, ал. 1 от ЗКПО)

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Данък	Висоен 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, предоставяни 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 – закупи за храна		10 %			
2.3	- всички останали		10 %			
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатацията на превозни средства		10 %			

Съгласно чл. 217, ал. 1 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл. 204, т.1 и отчитаните величини, те се приспадат последователно от данъчната основа за облагане с данък. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, изчисленията сумата със знак минус, а в колона 5 записане нула. В колона 6 се посочва абсолютната величина на данъчната основа. В останалите случаи сумата със знак минус, записане сумата със знак минус.

Подпис на представляващия
и печат:

1.

2.

