

3A 00A



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

ГОДИШНА ДАЊЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЈА

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

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	Варна
Входящ № и дата	№ 900/22.11.2009г.
Орган по приходите, приел декларацията	М. С. Кочев

Навсякъде в декларацията и в приложенията към нея, където се изисква поставяне на отпечатка, отбележете
вярното с „X“.

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:			
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО <i>Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.</i>	☒		
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО <i>Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че корекцията може да засяга само част от показателите. Когато се подава коригираща декларация не се маркира ред 1.1.</i>	☐		
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 <i>В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.</i>	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 <i>Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)</i>	от дата	до дата	
	01.01.08	31.12.08	

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР			2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)		
108563610			КРЪМОВИЦА - гр. КРЪМОВИЦА		
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. Съданище и адрес на управление	6.1. Държава	6.2. Област	6.3. Община	6.4. Населено място (гр./с.)	
	6.5. Улица, №, ж.к., бл., ех., ап.			6.6. пощенски код	
	Р. България	Кърговски	Крмовица	Крмовица	
	мл. Българина №6			6900	
7. Адрес за кореспонденция	Адресът съпада с този по т. 6 ☒	7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община	7.4. Населено място (гр./с.)
	(ако сте отбелязали с X не попълвайте тази точка)				
	7.5. Улица, №, ж.к., бл., ех., ап.				7.6. пощенски код
8. Контакт	8.1. Телефон	8.2. Факс	8.3. E-mail	8.4. Интернет страница	
	0364170-10	70-10			
9. Дали за представяване	9.1. Име, презиме, фамилия			9.2. ЕГН/ЛН/Служебен № от регистъра на НАП	
	Иван Насан Насан			5606282448	
	9.3. Име, презиме, фамилия			9.4. ЕГН/ЛН/Служебен № от регистъра на НАП	

При недостиг на място за попълване на някой от редовете, попълнете допълнителна справка с исканата информация.

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощеното 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	4020	2. Наименование на дейността	Ханодателна дейност
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 СС 1 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. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	☐ Да ☒ Не

Забелжка: 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 подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тух 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, 8 и/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), 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.	Справка за отговор на изискванията	☐
7.2.	Справка за отговор на изискванията	☐

При недостиг на време за попълване, приложете допълнителна справка с исканата информация.

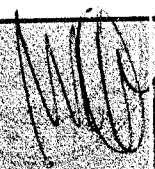
Част VI – Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	149441.51
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	144059.24
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	2532.27
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	—
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	2712.27
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН		0620	-

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 10 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)

А. УВЕЛИЧЕНИЯ				Б. НАМАЛЕНИЯ			
№		ШИФЪР	СУМА	№		ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	11644.32	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	11644.39
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	2818.63	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	2818.08
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)	7040	-	4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	-
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	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	-	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	-
				7	Приходи/сума, с която са намалявани 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	1006.84	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	440.30
				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	88.94
				10	Приходи/сума, с която са намалявани 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	(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)	8110	-
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)	8120	-
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)	8130	-
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	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	0-36			
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	—			
14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140			—	
15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен 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 увеличението 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	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	15490.15	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	
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	3195.71			
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	—			
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %			
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	319.57			
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 които 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 2003*	2003	2004	2005	2006	2007
	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията (ако място е недостатъчно, приложете допълнителна справка)						
Причината за корекцията се описва подробно за съответните години, която произвежда различен данък за възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва само за всички години. *Този колон не се попълва, когато се касае за закъснели данъци, ако не са दिलи данъчните данни за 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)	1800	—	☐ Да ☐ Не		
19	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването (р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)	1900	319.57			

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	0
21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 19 – р. 20)	2100	31954
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)			
25.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)	2510	31954
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, които 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	2610	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 данъкът):	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.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2008г.	Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	9030.53	240004.94	22118.34	217886.57
2	Категория II	-	-	-	-
3	Категория III	-	-	-	-
4	Категория IV	572.50	-	-	-
5	Категория V	-	-	-	-
6	Категория VI	-	-	-	-
7	Категория VII	2041.36	13609.05	7547.29	6031.76
8	Всичко (от р.1 до р.7)	11644.39	253613.96	29665.63	233948.33
9	Корекции	X	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона 6 на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете със същото знак минус на ред 1 от колона 5 на част VI. На редове от 1 до 7 на колона 3 се попълва сумата на годишните данъчни амортизации за 2008 г., определени по реда на чл.55, ал.1, а за съответната категория активи, колона 4, 5 и 6 се попълват въз основа на 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.55, ал.1, през 2008 г. за този актив се попълва само колона 3. ЮПНП посочват на редове от 9 до 17 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на обектите, подлежащи на облагане с корпоративен данък.		
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 (р.8 + р.9.1 – р.9.2)	11644.39			

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 (п. 1 – п. 2 + п. 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	
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 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 сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспаданата през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		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.	423848	-	205305	-	-	-	-	-	-	-	205305	-
5	2007 г.	-	-	-	-	305305	-	305305	-	-	-	-	-
6	2008 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. Тази справка се попълва само от данъчно задълженото лице, които:
 - през 2008г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
 - имат право да пренесат данъчни загуби през 2008г. и/или следващи данъчни години; и/или
 - имат корекции на данъчните загуби за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.
 2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в 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 ѝ 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.
 4. В тези случаи е възможно данъчни загуби от чужбина да се пренесат за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.
 5. Ако от възможните източници, във връзка с посочената в т. 3, се следват:
 - При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който е 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 колона 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 е приложима разпоредбата на чл. 74, 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 сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2 за предходни години).
 6. 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.
 7. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 6 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колона 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
 8. 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 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 да пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи, в които, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

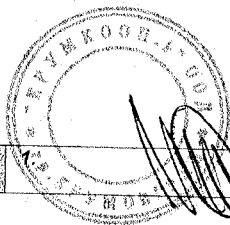
Част VII – Данък върху разходите

(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	1334.10	10 %	133.41	133.41	-
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, т.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, запишете сумата със знак минус, а в колона 5 запишете нула. В колона 6 се посочва внесенният данък до подаване на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:



2.

Учетна единица: Кришова - 1700
 Гр. (с): Кришова
 Община: Кришова

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

108563610

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000	—	—
Б. Немекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110	—	—
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	—	—
Търговска репутация	02130	—	—
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140	—	—
в т. ч. предоставени аванси	02141	—	—
Общо за група I	02100	—	—
II. Дълготрайни материални активи			
Земни и сгради	02210	199	211
Земни	02211	20	20
Сгради	02212	179	191
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	6	8
Съоръжения и други	02230	—	1
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	151	—
в т. ч. предоставени аванси	02241	—	—
Общо за група II	02200	356	220
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310	—	—
Предоставени заеми на предприятия от група	02320	—	—
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330	—	—
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340	—	—
Дългосрочни инвестиции	02350	—	—
Други заеми	02360	—	—
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370	—	—
Общо за група III	02300	—	—
V. Отсрочени данъци	02400	—	—
Общо за раздел Б	02000	356	220

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	9	9
Незавършено производство	03120	—	—
в т. ч. млади животни и животни за угодяване и разплод	03121	—	—
Продукция и стоки	03130	—	—
Продукция	03131	—	—
Стоки	03132	—	—
Предоставени аванси	03140	—	—
Общо за група I	03100	9	9
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	1	—
в т.ч. над 1 година	03211	—	—
Вземания от предприятия от група	03220	—	—
в т.ч. над 1 година	03221	—	—
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230	—	—
в т.ч. над 1 година	03231	—	—
Други вземания	03240	20	8
в т.ч. над 1 година	03241	—	—
Общо за група II	03200	21	8
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310	—	—
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320	—	—
Други инвестиции	03330	—	—
Общо за група III	03300	—	—
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	33	16
Касови наличности в лева	03411	3	4
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412	—	—
Разплащателни сметки	03413	30	12
Блокирани парични средства	03414	—	—
Парични еквиваленти	03415	—	—
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	—	—
Касови наличности в лева	03421	—	—
Касови наличности във валута	03422	—	—
Разплащателни сметки във валута	03423	—	—
Блокирани парични средства във валута	03424	—	—
Общо за група IV	03400	33	16
Общо за раздел В	03000	63	33
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	—	—
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	419	253

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	109	109
II. Премии от емисии	05200	—	—
III. Резерв от последващи оценки	05300	—	—
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310	—	—
IV. Резерви			
Законови резерви	05410	—	—
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420	—	—
Резерв съгласно учредителен акт	05430	—	—
Други резерви	05440	25	24
Общо за група IV	05400	25	24
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	—	—
Непокрита загуба	05520	—	—
Общо за група V	05500	—	—
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	2	4
Общо за раздел А	05000	136	134
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100	—	—
Провизии за данъци	06200	—	—
в т.ч. отсрочени данъци	06210	—	—
Други провизии и сходни задължения	06300	—	—
Общо за раздел Б	06000	—	—
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100	—	—
До 1 година	07101	—	—
Над 1 година	07102	—	—
Задължения към финансови предприятия	07200	105	44
До 1 година	07201	—	—
Над 1 година	07202	105	44
Получени аванси	07300	—	—
До 1 година	07301	—	—
Над 1 година	07302	—	—
Задължения към доставчици	07400	9	2
До 1 година	07401	9	2
Над 1 година	07402	—	—

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500		
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600		
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	169	68
До 1 година	07801	16	5
Над 1 година	07802	153	63
в това число:			
Към персонала	07810	3	2
До 1 година	07811	3	2
Над 1 година	07812	-	-
Осигурителни задължения	07820	1	1
До 1 година	07821	1	1
Над 1 година	07822	-	-
Данъчни задължения	07830	12	1
До 1 година	07831	12	1
Над 1 година	07832	-	-
Общо за раздел В	07000	283	114
До 1 година	07001	26	4
Над 1 година	07002	257	107
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	-	5
в това число:			
Финансирания	08001	-	-
Приходи за бъдещи периоди	08002	-	5
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	419	253

Дата: 27.03.2009

Ръководител:
Съставител:

Лице за контакт:

Иван Иванов
Петрова Мария
(име, презиме, фамилия)
Петрова Мария
(име, презиме, фамилия)

Отчетна единица: Кришиков - 1700
 Гр. (с) Кришиков
 Община Кришиков

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
108563610

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2008 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	-	-
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	54	14
Суровини и материали	10210	15	-
Външни услуги	10220	39	14
Разходи за персонала	10300	37	25
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	34	22
Разходи за осигуровки	10320	3	3
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	2	2
Разходи за амортизация и обезценка	10400	12	9
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	12	9
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	12	9
Разходи от обезценка	10412	-	-
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420	-	-
Други разходи	10500	12	14
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	3	5
Провизии	10520	-	-
Общо за група I	10000	115	62
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100	-	-
в т. ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110	-	-
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	32	3
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210	-	-
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	-	-
Общо за група II	11000	32	3
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	3	5
III. Извънредни разходи	12000	-	-
в т. ч. за природни и други бедствия	12100	-	-
Общо разходи (I + II + III)	13000	147	65
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	3	5
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200	1	1
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300	-	-
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	2	4
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	150	70

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	67	4
Продукция	15110	—	—
Стоки	15120	—	4
Услуги	15130	67	—
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131	—	—
Приходи от наеми	15132	67	—
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200	—	—
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	—	—
Други приходи	15400	82	65
в това число:			
Приходи от финансираня	15410	—	—
от тях: от правителството	15411	—	—
Приходи от продажби на суровини и материали	15420	—	—
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430	80	14
Общо за група I	15000	149	69
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100	—	—
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110	—	—
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200	—	—
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210	—	—
Други лихви и финансови приходи	16300	1	1
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310	—	—
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320	—	—
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330	—	—
Общо за група II	16000	1	1
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	—	—
III. Извънредни приходи	17000	—	—
в т. ч. получени застрахователни обезщетения	17100	—	—
Общо приходи (I + II + III)	18000	150	70
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	—	—
Г. Загуба (B + IV + V)	19200	—	—
Всичко (Общо приходи + I)	19500	150	70

СЪСТАВИТЕЛ:
ИП. БАЛАБАЖОВА

УПРАВИТЕЛ:
ИЛЪН ХАЛИД