РЕМХЛАД ЕООД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ – 31.12.2011 год.

РЕМХЛАД ЕООД е вписано в регистъра на търговските дружества по ф.дело 20569/2007 г. със седалище и адрес на управление с.Бистрица, София п.к. 1444, ул. Никола Крушкин № 37.

Дружеството се представлява от Владимир Стоилов Амзин.

Настоящият Годишен финансов отчет е одобрен от представляващия дружеството на 26.03.2012 год.

База за изготвяне на Финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на СС за малки и средни предприятия, Закона за счетоводството и други нормативни документи, прилагани в страната.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение.

Финансовият отчет съдържа отчетна информация за активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите, вноските към бюджета и движението на паричните потоци.

Функционална и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Сделки в чуждестранна валута не се извършват.

Финансовият отчет е изготвен, съгласно общите положения на СС за малки и средни предприятия и съществуващите две основни предположения:

- текущо начисляване – приходите и разходите произтичащи от сделки и събития се начисляват на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се включват във финансовите отчети за които се отнасят.

- действащо предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в придвидимо бъдеще, предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Промяна в прилаганата за 2012 год. счетоводна политика в сравнение с тази от 2011 год. няма.

В отчета е представена информация за 2012 год. в сравнение със същите показатели за 2011 год., което дава възможност за анализ и оценка на дейността на дружеството от страна на собственика и други институции.

Основни счетоводни политики към Финансов отчет - 31.12.2012 год.

Дружеството няма материални и нематериални активи.

Не притежава и инвестиционни имоти.

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната стойност на възникване.

Към края на отчетния период дружеството няма вземания.

Към края на отчетния период са разплатени всички задължения към персонала и осигурителни институции.

Лихвени заеми и кредити от банкови и финансови институции не са ползвани.

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой и средства по разплащателната сметка.

Приходите в отчета за всеобхватния доход, според същността на разходите.

Приходите включват справедливата стойност на полученото от продажба на услуги в обичайния ход на дейността на дружеството.

Върху размера на приходите не е начислен ДДС, тъй като дружеството не е регистрирано по ЗДДС.

Приходът се отчита на база на ежемесечно издавани фактури. Приходът се отчита в момента на постъпване на средствата в касата или разплащателната сметка.

Разходите на дружеството се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните плащания. Разходите се извършват на основание на:

* За работещите по трудов договор – съгласно сключените трудови договори.

* Осигурителни и данъчни задължения се начисляват в размерите определени в Кодекса за социалното осигуряване, Кодекс за здравното осигуряване, ЗДДФЛ и други нормативни документи.

* Всички останали разходи като материали, абонаменти, телефони, други услуги - на база издадени фактури от съответните доставчици.

Основният капитал за отчетният период не е променян и възлиза на 5 000 лв.

Отчета за паричните потоци е изготвен по прекия метод.

РЕМХЛАД ЕООД

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДРУЖЕСТВОТО: .....
(Вл. Амзин)

Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат и дължимия годишен корпоративен данък за 2012 г.

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	*/ 2013 г.*
Орган по приходите, приел декларацията	*/име и фамилия, подпис/*

Навсякъде в декларацията и в приложенията към нея, където се изисква поставяне на отметка, отбележете вярното с „х".

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.*	☒
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност или при прекратяване на неперсонифицирано дружество или осигурителна каса - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	**чл.162** ☐ **чл.164** ☐
1.3. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	☐

1.3.1. вид преобразуване *В случай, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.*	**Съгласно Търговския закон**	**Съгласно ЗКПО**

1.3.2. данни за правоприемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО

Наименование	
ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)/ЕИК по БУЛСТАТ	

1.4. 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 отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)*	**от дата**	**01.12.2012**	**до дата**	**31.12.2012**

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*
1 7 5 4 4 7 1 5 1	**РЕМХЛАД ЕООД**

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	*6.2. Област*	*6.3. Община*	*6.4. Населено място (вр./с.)*
БЪЛГАРИЯ	*СОФИЯ*	*СТОЛИЧНА*	*с. БИСТРИЦА*

6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ет.	*6.6. пощенски код*
НИКОЛА КРУШКИН № 37	1 4 4 4

7. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 6 ☒ *(ако сте отбелязали с „Х", не попълвайте тази точка)*	*7.1. Държава*	*7.2. Област*	*7.3. Община*	*7.4. Населено място (вр./с.)*

7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ет.	*7.6. пощенски код*

8. За контакт

8.1. Телефон	*8.2. Факс*	*8.3. E-mail*	*8.4. Интернет страница*

9. Данни за представляващия

9.1. Име, презиме, фамилия	*9.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП*
ВЛАДИМИР СТОИЛОВ АМЗИН	5 0 1 2 1 4 7 0 2 3
9.3. Име, презиме, фамилия	*9.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП*

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

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава 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	9	5	2	2	2.Наименование на дейността	Ремонт на битови електроуреди и друго оборудване за дома	
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия X						3.2. Международни счетоводни стандарти ☐
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие" съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСч				☐ Да ☐ Не		

4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			☐ Да X Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина	☐ Да X Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да X 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 X 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 X Не	9. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция *(Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)*	☐ Да X Не
10. Дейността по чл. 189б, ал. 1 (производство на непреработена растителна и животинска продукция) продължава да се осъществява за период от поне три години след годината на преотстъпване			☐ Да ☐ Не

Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При дадени положителни отговори на ред 7 или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО.
Обстоятелството по ред 9 се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО.
Обстоятелството по ред 10 се декларира всяка година до изтичане на 3-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189б, ал.2, т.3 от ЗКПО.

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

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

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	**ОБЩО ПРИХОДИ** *(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0100	13 684,00
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	12 728,10
	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	955,90
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	
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 19 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010		1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.68, ал.1)	7020		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8040	
4.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7041		4.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8041	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
				5.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060		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 намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	7070		8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
8	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	*(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 разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 2)	7090		12	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 1)	8120	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100		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					

				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава - членка на ЕС, или на друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	8140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху 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	
19	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7190		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 19 на колона А/	0700		8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	

	ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ *(р. 5.1 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	955,90
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	95,59
	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 х р. 10)*	1400	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	1500	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** *(р. 11 или р. 14 – р. 15)*	1600	

КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО

(не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)

Година на допускане на грешката	2006	2007	2008	2009	2010	2011
	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията *(ако място е недостатъчно, приложете допълнителна справка)*						

Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	1710	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	1720	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК**	1800	
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	
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 подават годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март 2013 г. 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	**НАДВНЕСЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ ПРИСПАДНАТ ОТ ДЪЛЖИМ ДАНЪК ВЪРХУ РАЗХОДИТЕ съгласно чл. 217, ал. 2 от ЗКПО**	2300	
24	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2400	
25	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2500	
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК *(р. 21 – р. 22 + р. 23 – р. 24 – р. 25)*		
26.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** ***(Този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина.)***	2610	
26.2	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК** ***(Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.)***	2620	
27	**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:***	2700	Да ☐
	ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ		
	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 2012г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2012г.		
			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** ***(р.8 + р.9.1 – р.9.2)***				

Забележка: *Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI.*
На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2012г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2012г. В случай, че през 2012г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2012г., за този актив се попълва само колона 3. ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.

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***	x
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 до 2011 г. включително 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, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		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	2007 г.												
2	2008 г.												
3	2009 г.												
4	2010 г.												
5	2011 г.												
6	2012 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2012г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или имат право да пренасят данъчни загуби през 2012г. и/или следващи данъчни години, и/или имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.

2. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО
В тези случаи е възможно данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

3. Някои от възможните хипотези, във връзка с посоченото в т. 2, са следните :

- *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 колони 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 колони 4.1 и 4.2 за предходни години).*

4. 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.

5. 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 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колони 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

6. 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 3.1 на тези справки следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби 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 – к. 6.2)	Необлагаеми разходи
1	2	3	4	5	6		7	8
					6.1 До 31.12.2012 г.	6.2 През 2013 г.		
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи		10 %					x
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 %					x
4.	Общо (р. 1 + р. 2 + р. 3)		10 %					

В колона 6.1 се посочва внесеният данък до 31 декември 2012 г. включително, а в колона 6.2 – внесеният през 2013 г. дължим данък за данъчни периоди от 2012 г. Когато надвнесен корпоративен данък е приспаднат от дължим данък върху разходите съгласно чл.217, ал.2, в колона 6 (6.1/6.2) се посочва и приспаднатият данък.
В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.
В колона 8 се посочва размерът на необлагаемите социални разходи.

Част VIII – Деклариране на авансови вноски за 2013 г. *(Тази част се попълва на основание § 56 от ПЗР на ЗИДЗДДС)*

СПРАВКА 1 – Данни за размера на нетните приходи от продажби за 2012 г. и вида на авансовите вноски за 2013 г.

1. Размер на нетните приходи от продажби за 2012 г.	лв.

2. Вид на авансовите вноски
1. В случай, че на ред 1 сте посочили сума в размер над 3 000 000 лв., отбележете с „x" т.2.1;
2. В случай, че на ред 1 сте посочили сума в размер от 300 000,01 лв. до 3 000 000 лв. включително, отбележете с „x" т.2.2;
3. В случай, че сте избрали да приложите чл. 83, ал. 3 от ЗКПО и на ред 1 сте посочили сума в размер до 300 000 лв. включително, отбележете с „x" т.2.3.

2.1. Месечни вноски ☐	2.2. Тримесечни вноски ☐	2.3.Тримесечни вноски на основание чл. 83, ал. 3 ☐

СПРАВКА 2 – Данни за размера на прогнозната данъчна печалба и месечните авансови вноски за 2013 г.

(Попълнете тази справка, ако в справка 1 сте отбелязали с „x" т. 2.1)

1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2013 г. *(В случай, че прогнозният данъчен финансов резултат е отрицателна или нулева величина, на този ред запишете 0 и не попълвайте следващите редове.)*	лв.
2. Размер на месечната авансова вноска *(р. 1 : 12 x 10 %)*	лв.
3. Преотстъпване на авансови вноски на основание чл. 91 от ЗКПО	Да ☐
4. Размер на преотсъпената месечна авансова вноска	лв.
5. Размер на месечната авансова вноска при прилагане на чл. 91 от ЗКПО (р. 2- р. 4)	лв.
Забележка: Редове 3, 4 и 5 се попълват от лица, които ползват преотстъпване на корпоративен данък.	

СПРАВКА 3 – Данни за размера на прогнозната данъчна печалба и тримесечните авансови вноски за 2013 г.

(Попълнете тази справка, ако в справка 1 сте отбелязали с „x" т. 2.2 или т. 2.3)

1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2013 г. *(В случай, че прогнозният данъчен финансов резултат е отрицателна или нулева величина, на този ред запишете 0 и не попълвайте следващите редове.)*	лв.
2. Размер на тримесечната авансова вноска *(р. 1 : 4 x 10 %)*	лв.
3. Преотстъпване на авансови вноски на основание чл. 91 от ЗКПО	Да ☐
4. Размер на преотсъпената тримесечна авансова вноска	лв.
5. Размер на тримесечната авансова вноска при прилагане на чл. 91 от ЗКПО (р. 2- р. 4)	лв.
Забележка: Редове 3, 4 и 5 се попълват от лица, които ползват преотстъпване на корпоративен данък.	

Дата	ден		месец		година				*Подпис на представляващия:*
	2	7	0	3	2	0	1	3	1. 2.

РЕМХРАД ЕООД СОФИЯ