„РЕМА – 103” ЕООД

Гр.Шумен

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 Г.

СЪДЪРЖАНИЕ :

1. Счетоводен баланс.
2. Отчет за приходите и разходите.
3. Отчет за собствения капитал.
4. Отчет за паричните потоци.
5. Приложения:

   А. Справка за нетекущи (дълготрайни активи);

   Б. Оповестявания:

   - счетоводна политика;

   - други оповестявания;

   - решения за одобряване на ГФО за 2008 г.

„РЕМА – 103" ЕООД

Гр.Шумен

Приложение към ГФО – 2008 г.

Оповестяване

Счетоводна политика за 2008 г.

Насттоящият финансов отчет е изготвен в съответсвие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящият финансов отчет не е консолидиран.

ГФО е изготвен при спазване на принципите:

- Текущо начисляване;
- Действащо предприятие;
- Предпазливост;
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностната връзка между начален и краен баланс.

Счеводната политика на фирмата е разработена при спазване на принципите за организация на счетоводството съобразно изискванията на Закона за счетоводството. Същата е съобразена с Националните счетоводни стандарти.

Финансовия отчет на фирмата се изготвя в хиляди лева и се представя в двустранна форма.

Отчета за паричния поток се изготвя по прекия метод.

Стоково-материалните запаси се заприходяват по доставна цена. Отписването при тяхното потребление става с извършване на инвентаризация и влагането на материалите в производството по средно претеглени цени.

Дълготайните материални активи се завеждат по цена на придобиване. Стойността им тябва да надвишава 700 лв. за да се отчетат като такива.

Използваният метод за амортизация на дълготрайните материални активи е линеен. Същият е съобразен с данъчно признатите норми на активите съгласно чл.55 на ЗКПО. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив.

При отписване на амортизируемия актив натрупана амортизация се отразява в намаление на отчетната стйност на актива.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Разходите с труда на персонала – заплати и осигуровки се признават текущо и отчитат същетвреммено като задължение.

В предприятието се реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове както следва: - Краткосрочни доходи на персонала – онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персонала е положил труд за тях.

Активи по финансовообвързани договори /лизинг.

Активите наети по финансово обвързани договори за които предприятието поема значителен риск свързан със собствеността се завеждат на база пуснати фактури.

Взаимоотношенята с клиенти, доставчици по повод продадени активи, оказани услуги и закупени такива се уреждат само с плащания по банков път .

Липсата на оборотни средства налага ползването на клиенти, които предоставят авансово суми срещу бъдещи продажби. Сделките между свързани лица се уреждат по пазарни цени.

Данъчната печалба за периода се определя на база счетоводния резултат, преобразувн с данъчната декларация в облагаем.

Други оповестявания

1. За 2008 г. дружеството е с положителен резултат и дължим корпоративен данък – 9 608.70 лв.
2. Няма отчетени или намаляеми временни разлики и активи и пасиви по отсрочени данъци.
3. Годишния финансов отчет е одобрен с решение на управителя на едноличното дружество.

Изготвил: .....

/Ив.Попова/

ЕДНОЛИЧНО „РЕМА-103" ООД

Отчетна единица: Рема - 103 - ЕООД
Гр.(с.) Шумен
Община Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
127578136

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. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, 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		337	
Земи и сгради	02210	47	49
Земи	02211		
Сгради	02212	47	49
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	290	98
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	337	147
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**		
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	337	147

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	2	65
Незавършено производство	03120	1	342
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130		
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	3	407
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	499	366
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	498	36
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	997	402
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		
Касови наличности в лева	03411	27	133
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	6	
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	133
Общо за раздел В	**03000**	1033	942
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	1370	1089

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**	5	5
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		
Общо за група IV	**05400**		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	74	63
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	74	
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	230	
Общо за раздел А	**05000**		
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**	309	79
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100		
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200	319	258
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300		
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	575	82
До 1 година	07401	575	82
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		300
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	21	
До 1 година	07801	21	
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	1	
До 1 година	07811	1	
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820		
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	20	
До 1 година	07831	20	
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	915	646
До 1 година	07001	915	
Над 1 година	07002		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	146	363
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002	146	
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1370	1089

ЕДНОЛИЧНО „РЕМА-103" ООД

Дата:

Ръководител: Мария Георгиева

Съставител: Иванка Тодорова

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия) 054 86 103 6 (телефон)

Отчетна единица: Рела - 103
Гр.(с.) Ихтиман
Община Ихтиман

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
1 2 7 5 7 8 1 3 6			

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	342	- 198
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	460	
Суровини и материали	10210	323	307
Външни услуги	10220	137	106
Разходи за персонала	10300	18	
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	15	15
Разходи за осигуровки	10320	3	3
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	45	
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	45	71
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	45	
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	97	
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		25
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	962	**329**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, 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	38	27
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**		
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**		
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т. ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	1070	356
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	240	11
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	10	
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	230	11
Всичко (Общо разходи + IV+ V + Г)	**14500**	1240	367

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност		822	
Нетни приходи от продажби	15100	646	
Продукция	15110		195
Стоки	15120		
Услуги	15130	176	129
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансирания	15410	311	
от тях: от правителството	15411	311	
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430	107	21
Общо за група I	**15000**	1240	345
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		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		22
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**		22
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**		
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I+ II + III)	**18000**		
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**		
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	1240	367

ЕДНОЛИЧНО „РЕМА-103" ООД

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА

(Продължение и край)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	постъпили през периода	в т. ч. на постъпили от внос и нови местно производство	излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	50				50			50	1	2		3			3	47
Земи	6211																
Сгради нежилищни	6212	50				50			50	1	2		3			3	47
Сгради жилищни	6213																
Сгради със смесено предназначение	6214																
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др., транспортни средства	6220	97	409			506				173	43		216			216	290
в т.ч. транспортни средства	6221																
Съоръжения и други, изградени чрез строителна дейност	6230																
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240																
в т. ч. предоставени аванси	6241																
Общо за група II	6200	147	409			556				174	45		219			219	337

Дата: 31.12.2008

Ръководител: Мариана Георгиева

Съставител: Иванка Л. Янева
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Иванка Л. Янева
(име, презиме, фамилия)

(подпис)

054-86 403
(телефон)

ЗАД „РЕМА 103" ЗОД

Нефинансови предприятия/СЧС 4 17

ЕИК по БУЛСТАТ 127578136

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на РЕМА -103 ЕООД за периода от 01.01.2008 до 31.12.2008

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преоценки	Общо собствен капитал
		Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Специализирани	Общи	Други				
Салдо в началото на отчетния период	**5**						**74**			**79**
1. Изменение за сметка на собствениците в т.ч.:										
увеличение										
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							230			
3. Разпределения на печалбата: в т.ч. за дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч.:										
увеличения										
намаления										
6. Последващи оценки на финасови активи и инструменти в т.ч.										
увеличения										
намаления										
7. Промени в в счетоводната грешки и др.										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	**5**						**304**			**309**

АЖУР®-L5.5

в хил.лева

РЕМА -103 ЕООД

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Разлики от преоценка	Общо собствен капитал
		Премийни резерви	Резерви от преоценки, свързани с дълготрайни активи	Законови резерви	Други резерви		Натрупана печалба	Текуща печалба		
9. Промени от преводи на годишни финанс. отчети на предпр. в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5						304			309

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....

ЕДНОЛИЧ РЕМ 10 ЕООД

Отпечатано от АЖУР®-L5.5

На: 05.06.2009 10:07:23

ЕИК по БУЛСТАТ 127578136

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на РЕМА -103 ЕООД за периода от 01.01.2008 до 31.12.2008

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	872	1 204	(332)	533	532	1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения		12	(12)		15	-(15)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		31	(31)		20	(-20)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност				22		
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***872***	***1 248***	***(376)***	555	567	(-12
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ				51		(-51)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ				583	416	167
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	344	349	(5)	583	416	167

РЕМА -103 ЕООД

в хил.лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		7	(7)		7	(-7)
Плащания на задължения по лизингови договори	103	194	(91)		33	(-33)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***447***	***550***	***(103)***			
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+ Б +В)	**1 319**	**1 797**	**(478)**	1138	1074	64
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**133**			69
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**33**			133

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....

ЕДНОЛИЧНО „РЕМА-103" ООД

Отпечатано от АЖУР®-L5.5

На: 05.06.2009 10:44:00

Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

2700003357/31.03.09

Териториална дирекция
Входящ №
Обявите приемен

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Териториална дирекция гр. Ямбол

Подадената от вас декларация по чл. 92 от 30.10 с заведена под вх. № 2700003357/31.03.09

Навсякъде в декларация... ставяне на отметка, отбележете

1. Декларацията се подат...

1.1. за календарната годи... ☐
Този ред се попълва и от новообразуваните през го...

1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО ☐
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.

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 | Съгласно Търговския закон ☐ | Съгласно ЗКПО ☐
В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.

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

Наименование:

ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ТР):

1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО ☐

2. Период, за който се подава декларацията | от дата: | до дата:
Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР: 1 2 7 5 7 8 1 3 6

2. Наименование (последващо наименование съгласно актуалното вписване): УЕМА - 103 - БООД

3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐ | 3.1. Наименование

4. Вид предприятие: 4.1. Финансово предприятие ☐ | 4.2. Финансова холдинг... ☐
4.2.1. Застраховател ☐ | 4.3. Неперсонифицирано дружество или обединение без... ☐ | 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. Адрес на управление:
6.1. Държава: България | 6.2. Област: гр. Сливен | 6.3. Община: гр. Сливен | 6.4. Населено място (гр./с.): гр. Сливен
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: ул. Ритска проход №26 вх Б ет 3 ап 30 | Пощенски код: 9700

7. Адрес за кореспонденция (попълва се, ако е различен от адреса на управление):
7.1. Държава: България | 7.2. Област: гр. Сливен | 7.3. Община: гр. Сливен | 7.4. Населено място (гр./с.): гр. Сливен
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: ул. Цар Иван Александър №54 ет 1 | Пощенски код: 9700

8. Данни за контакт:
8.1. Телефон: 054-830-714 | 8.2. Факс: | 8.3. E-mail: | 8.4. Интернет страница:

9. Данни за лицето, което попълва декларацията:
9.1. Име, презиме, фамилия: 054 86 10 36
9.3. Име, презиме, фамилия: Марияна Димитрова Йорданова | ЕГН: 6 1 0 1 2 6 8 7 9 6

Към настоящата декларация прилагам приложенията, които съм маркирал/а с отметка

Образец 1012

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

Приложение № 2

за преотстъпване корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Това приложение е част от Годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО. Приложението се попълва и подава само от данъчно задължените лица, които ползват преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО, като в тези случаи то се подава заедно с Годишната данъчна декларация (образец 1010).
За да се ползват данъчните облекчения по глава двадесет и втора от ЗКПО, е необходимо да бъде изпълнено изискването на чл.167, ал.1, което се декларира на ред 7.1 от част IV на декларацията.
Лицата, които ползват преотстъпване на корпоративен данък единствено по раздел III „Общи данъчни облекчения", попълват само Справка 1.

Наименование на данъчно задълженото лице	ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	Година
ЗЕМА-103 - 2004	127578136	2008

Номенклатура за кодовете на основанията за преотстъпване на корпоративен данък

Код	Правно основание
01	чл. 178 – Предприятия, наемащи хора с увреждания
02	чл. 179 – Земеделски производители 60 %
03	чл. 180 – Ръководство на въздушното движение
04	чл. 181 – Социални и здравноосигурителни фондове
05	чл. 184 – Данъчно облекчение за извършване на производствена дейност в общини с безработица, по-висока от средната за страната
06	чл. 187 – Данъчно облекчение за кооперации

СПРАВКА 1 – Деклариране на поредността на преотстъпване на корпоративен данък

Тази справка се попълва на основание чл.170 от ЗКПО, който изисква лицата, които преотстъпват корпоративен данък на различни основания по реда на глава двадесет и втора, задължително да декларират в годишната данъчна декларация поредността, в която са ползвали различните основания за преотстъпване.

1. Пореден №	1	2	3	4	5
2. Код					
3. Размер на преотстъпения данък по съответното основание	14413.40				

Забележка относно кодове 05 и 06: *На основание чл.190, ал.1 от ЗКПО данъчно задължено лице не може да ползва повече от едно от данъчните облекчения по раздел IV от глава двадесет и втора за една и съща година.*

СПРАВКА 2 – Минимални помощи

Тази справка се попълва от лицата, които имат право да приложат чл. 188 от ЗКПО за данъчно облекчение, представляващо минимална помощ

1. През последните три години, включително текущата (2006 г., 2007 г. и 2008 г.), сумата на получените минимални помощи независимо от тяхната форма или източник на придобиването им, не превишава левовата равностойност на 200 000 евро, а за данъчно задължените лица в отрасъл сухопътен транспорт левовата равностойност на 100 000 евро.	☐ Да
2. Размер на получените минимални помощи за последните три години, включително текущата - 2006 г., 2007 г. и 2008 г. *(чл.188, ал.4 от ЗКПО)*	лв.
В случай, че е попълнена тази справка, не се попълват справки 3 и 4.	

240217.33
× 60 %. 144130.40
= 96086.93 × 10 % = 9608.70

Част III - Данни за 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*	
5 0 0 3 1 0 8 8 1 0		
Име Иванка	*Презиме* Симеонова	*Фамилия* Попова
Постоянен адрес на упълномощеното лице: *Област* гр. Гулянци	*Община* гр. Гулянци	*Населено място* гр. Гулянци 9700
Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ул. „Цар Иван Александър" № 114 ет 2		
Телефон	*Факс*	*e-mail*
Подпис на упълномощеното лице	Селско стопанство и извършени с него услуги	

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	0	1	1	1	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 намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО *(при даден отговор „да", попълнете ред 7.1)*	☐ Да ☒ Не				7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО *(този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО)*			☐ Да ☒ Не	
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	☐ Да ☒ Не				9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост			☐ Да ☒ Не	

Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието за съответната класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), които са на разположение в териториалните поделения на НАП, в интернет страницата на НАП – www.nap.bg, раздел „Данъци", както и в Указанията за попълването на КИД-2008. Попълваният тук код може да се различава от кода, който ще попълните в някои от декларациите за осигурителни вноски, тъй като в Указанията за попълване на КИД-2008 са посочени различни критерии за определяне на основната икономическа дейност, в зависимост от обекта, за който се подава декларацията (напр. за целите на осигуряването при ПОО, за работещите по трудово правоотношение).

При дадени положителни отговори на ред 5 и/или ред 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3 към нея.

При дадени положителни отговори на ред 7 и 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2 към нея.

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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованията на съответните образци или документи, които ще бъдат приложени 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), облагани 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		

Информация за реда, по който трябва да се подават приложените образци и документи, е налична на интернет страницата на НАП – www.nap.bg, раздел „Данъци".

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	1240148 51
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	999931 18
	СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2) *Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1 или Ако получената разлика е < 0, попълнете ред 3.2*		
3.1	**СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА**	0310	240217 33
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	

5	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	0705		4	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	0804	
6	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	0706		5	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	0805	
				6	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	0806	
				6.1	данъчна загуба от източник в страната	0806.1	
				6.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	0806.2	
				6.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	0806.3	
20	**Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1**	0720		17	**Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1**	0817	
21	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0721		18	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0818	

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 6 от колона Б)

Ако получената разлика е с отрицателен знак, попълнете ред 9.2

Ако получената разлика е с положителен знак, попълнете ред 9.1

9.1	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА**	0901	240217.33
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0902	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1001	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1101	24021.73

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	1201	
12.2	Данъчна загуба	1202	
13	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия"** *(р. 12.1 – р. 12.2 х р. 10)* *В случай че получената разлика е с отрицателен знак, се попълва със знак минус*	1301	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия"** *(р. 11 – р. 13)*	1401	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	1501	
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)*	1601	

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

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

Година, в която е допусната грешката	преди 2004	2004	2005	2006	2007
	☐	☐	☐	☐	☐
Причини за корекцията *(посочват се конкретните основания за корекция)*					

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	1701	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	1702	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)* ☒ Да ☐ Не	1801	14413.04
19	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)*	1901	9608.70