

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ИММОБАН БЪЛГАРИЯ ООД
за 2008 година

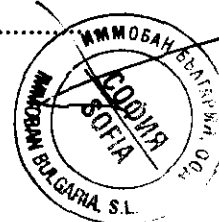
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп ления	Плащания	Нетен поток	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	13	6	7			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	(5)			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	13	12	1			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						

Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	5		5			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	5		5			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	10		10			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	23	12	11			
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода			11			

Дата: 23.02.2009 г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ИММОБАН БЪЛГАРИЯ ООД
за 2008 година

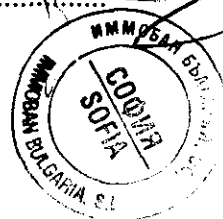
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	13	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7		а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	7		в) услуги	13	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	5		2. Увеличение на запасите от незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	5		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:					
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.			4. Други приходи, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т. ч.			- приходи от финансираня		
- разходи за амортизация					
- разходи от обезценка			Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	13	
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.		
а) балансова стойност на продадените активи					
б) провизии					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	12		- приходи от участия в предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			- приходи от предприятия от групата		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.			7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.		
а) разходи, свързани с предприятия от група			а) приходи от предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции от финансови активи			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		

Общо финансови разходи (6 + 7)			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
8. Печалба от обичайна дейност	1		8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	12		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	13	
10. Счетоводна печалба (общо Приходи - общо разходи)	1		10. Счетоводна загуба (общо Приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1				
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	13		Всичко (Общо приходи + 11)	13	

Дата на съставяне: 23.02.2009

Съставил:

Ръководител:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ИММОБАН БЪЛГАРИЯ ООД
към 31.12.2008 г.

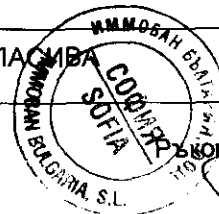
АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	1	
Общо за група II:			Общо за раздел А:	6	
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност хил. лв.			до 1 година		

Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:			до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:			до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1		8. Други задължения, в т.ч.	6	
над 1 година	1		до 1 година	1	
Общо за група II:	1		над 1 година	5	
III. Инвестиции			-към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			-данъчни задължения, в т.ч.:		
- в брой			до 1 година		
—в безсрочни сметки (депозити)	11		над 1 година		
Общо за група IV:	11		Общо за раздел В, в т.ч.:	6	
Общо за раздел В:	12		до 1 година	1	
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	5	
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			—финансирания		
			—приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	12		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	12	

Дата на съставяне: 23.02.2009

Съставител:

Управляващ:



ИММОБАН БЪЛГАРИЯ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2008

Приложение 2: Прилагана счетоводна политика и пояснителни сведения

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
ИММОБАН БЪЛГАРИЯ ООД

Управители
Димитър Димитров Пампулов
Даниела Младенова Сиракова
Ернест Солер Плана

Съставител
Наталия Маркова

Държава на регистрация на предприятието
РБългария

Седалище и адрес на регистрация
София 1000, ул. "Екзарх Йосиф" №51

Обслужващи банки
Уникредит Булбанк

Финансовия отчет е самостоятелен отчет на предприятието

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието

Посредническа дейност на агенции за недвижими имоти

Дата на финансовия отчет
31.12.2008г.

Отчетен период
От датата на учредяване на Дружестовото, 29.08.2008г. до 31.12.2008г.

Дата на одобрение за публикуване

Орган одобрил отчета за публикуване
Общо събрание, чрез решение вписано в протокол № от дата 21.01.2009

ИММОБАН БЪЛГАРИЯ ООД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2008

В съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в СС 1 - Представяне на финансовите отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти, оповестяваме следната информация по годишния финансов отчет за 2008 година. Информацията е оповестена само за СС, по които такава се съдържа във финансовия отчет.

По СС 1 - ПРЕДСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ОТЧЕТИ

Годишния финансов отчет на ИММОБАН БЪЛГАРИЯ ООД, съставен според СС1, включва:

1. Счетоводен баланс – който представя активите, пасивите и собствения капитал на Дружеството към 31.12.2008 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година;
2. Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове, в съответствие с изискванията на СС 1 и е представен в двустранна форма;
3. Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод;
4. Справка за нетекущите /дълготрайните/ активи;
5. Счетоводна политика и пояснителни сведения.

ИММОБАН БЪЛГАРИЯ е дружество с ограничена отговорност, учредено през отчетната година и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 29 август 2008 г.

Капиталът на дружеството е в размер на 5 хил. лева и е внесен изцяло. Разделен е на 500 /петстотин/ равни дяла, всеки от които с номинална стойност 10 /десет/ лева. Разпределението на дяловете между съдружниците към края на отчетния период е: „АТРИО ИМОТИ“ ООД – 250 дяла, „СОЛЕР БИЗНЕС“ ООД – 175 дяла и „ИБЕРИЯ МЕБЕЛ“ ООД – 75 дружествени дяла.

Дружеството има разработена счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Дейността на дружеството и представената информация във финансовия отчет съответства на тази политика.

Спазени са основните счетоводни принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, документална обоснованост. Не са прилагани специфични оценъчни бази.

В случаите на прилагане на счетоводната политика, при които е дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг, това е показано при прилагането на отделните счетоводни стандарти.

Не е имало отклонения от някои принципи на счетоводната политика.

Не са настъпили по време на съставянето на счетоводния баланс и след изготвянето на финансовия отчет събития, които следва да се оповестят.

ИММОБАН БЪЛГАРИЯ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2008

По СС 4 - ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

Към 31.12.2008г. Дружеството не притежава амортизируеми активи и амортизации не са начислявани.

По СС 7 - ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Компонентите на паричните наличности и начина на представянето им в счетоводния баланс в края на отчетния период са:

Статия: Парични средства в брой

парични средства в каса в лева - 64.41 лв.

Статия: Парични средства в безсрочни депозити

парични средства по разплащателни сметки в лева - 8 916.06 лв.

парични средства по разплащателни сметки във валута - 1 176.34 EUR.

Валутния курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на отчета е:

Таблица 3. Заключителен валутен курс		
Вид валута	31.12.2008 г.	31.12.2007 г.
Евро	1.95583	1.95583

По СС 10 - СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на годишния финансов отчет не е получена информация относно условия, които са съществували към датата на годишния финансов отчет.

По СС 16 - ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

1. Като дълготрайни материални активи се отчитат тези, които отговарят на определението за такива по СС 16 и са на стойност при придобиването над 700 лева.
2. Първоначалната оценка при придобиване на ДМА е цената на придобиване.
3. С последващите разходи, свързани с отделен ДМА се коригира балансовата стойност на активи, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.
4. След първоначалното признаване на актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
5. Балансовата стойност на ДМА към началото и края на отчетния период, придобитите и отписаните през годината и увеличенията и намаленията в балансовата им стойност са показани в Справката за нетекущите (дълготрайните) активи /Приложение №5 към СС1/.

ИММОБАН БЪЛГАРИЯ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2008

По СС 18 - ПРИХОДИ

1. Приходите се признават с издаването на фактури за продажбите.
2. През отчетния период са признати следните приходи:
 - Приходи от услуги за 13 х лв.

По СС - 19 - ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Сумата, призната като разход за доходи на персонала е 5 х лв.
Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет няма незиплатени доходи /заплати/ на персонала.

По СС 28 - ОТЧИТАНЕ НА ИНВЕСТИЦИИТЕ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството няма инвестиции в асоциирани предприятия.

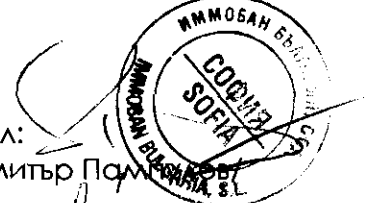
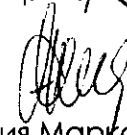
По СС 31 ОТЧИТАНЕ НА ДЯЛОВЕ В СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

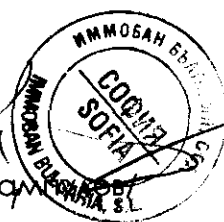
Дружеството няма дялове в смесени предприятия.

По СС 38 - НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

За текущия отчетен период дружеството няма придобити дълготрайни нематериални активи.

Дата: 23.02.2009 г.
гр. София

Ръководител: 
/Димитър Панчев/
Съставител: 
/Наталия Маркова/





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

**НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ**

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на ДАП	
Входящ № и дата	2209 - 587 / 11.05.09г.
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 „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				Съгласно Търговския закон			Съгласно ЗКПО				
<i>В случай, че сте попълнили ред 1.4. на този ред посочете съответната законова разпоредба по която е извършено преобразуването.</i>											
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								от дата		до дата	
Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)								29.08.08		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)	
200316057		ИИИОБАН България ООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒	
4.2.1. Застраховател ☐		4.2. Финансова институция ☐	
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	
6.1. Държава		6.2. Област	
България		София-ц.	
6.3. Община		6.4. Населено място (гр./с)	
Оборище		София	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вл., ап		6.6. пощенски код	
Евзарх Исидор Н.И.		1000	
7.1. Държава		7.2. Област	
България		София-ц.	
7.3. Община		7.4. населено място (гр./с)	
Оборище		София	
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вл., ап		7.6. пощенски код	
Евзарх Исидор Н.И.		1000	
8.1. Телефон		8.2. Факс	
8.3. Е-мейл		8.4. Интернет страница	
9.1. Име, презиме, фамилия		9.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
Иванков Иванков Миланов		6806026846	
9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
Данчева Мариана Сарахова		6311193270	

Част III - Данни за упълномощеното лице

ЕГН/ЛНЧ/Служба: Не от равнищера на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (актовете на упълномощеното лице) номерация, дата на издаване, издадена от	
Име		Презиме	Фамилия
Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област	Окръг	Пощенски код
Улица №, ж.к., бл.к., вх., вл.			
Телефон	Факс	e-mail	
Подпис на упълномощеното лице:			

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

Код на основната дейност	6831	2. Наименование на дейността	Преправителско с-во за агитации за избори
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	☐ Да ☐ Не
Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството		☐ Да ☒ Не	
Място на стопанска дейност в чужбина	☐ Да ☒ Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да ☒ Не
Преотстъпване на корпоративен данък или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора ЗКПО (позитивен отговор „да“, попълнете ред 7.1.)	☐ Да ☒ Не	7.1. Изпълнение на изискването по чл. 167, ал. 1 от ЗКПО (който ред се попълва на основание чл. 167, ал. 2 от ЗКПО)	☐ Да ☒ Не
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 взети от класификацията 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 www.prl.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 данъчно 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.

* дадени положителни отговори на ред 5 и/или ред 6 следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.

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

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

№	Вид	
	(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)	
	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	☐
	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат	☐
	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
	Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	☒
	Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит	☐
	Декларация за причините за разликите – в случаите по чл. 92, ал. 4 от ЗКПО	☐
	Други (посочете вид на документа)	☐
1.		
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	13 272.36
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	11 700.83
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	1571.53
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		

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

1571 53

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 20 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.66, 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)	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 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 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					

Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180					
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			
	17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170			
Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200					
ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700		8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	

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/

1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА	0910	1581 ³³
2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	
0	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %
1	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	157 ¹⁵

ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"

1	Данъчна печалба	1210	
2	Данъчна загуба	1220	
3	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	
4	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x р. 10)	1400	
5	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	1500	
6	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		преди 2003*	2003	2004	2005	2006	2007
		☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията (ако мястото 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. Тази колона се попълва, когато са касе за грешки, които, ако не са били отпуснати, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.							
1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ						
2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ						
3	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)						☐ Да ☐ Не

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 си финансов отчет до 31 март 2009г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да салдоват нула)	2000	
21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 19 – р. 20)	2100	157
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	157
25.2	РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)	2520	
В случай, че е попълнен ред 25.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения данък, като попълните или ред 26.1 или ред 26.2			
26.1	Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО	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.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008г.		
			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	х	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 2008 г., определени по реда на чл.55, ал.3 от съответната категория активи. Колона 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информацията от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2008 г. В случай, че през 2008 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, който е начислявал амортизация според реда на чл.55, ал.3 от ЗКПО, то той трябва да се отрази със		
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.55, ал.3				

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	
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)	X
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и непризнати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 2007 г. по реда на чл. 43, ал. 1 от ЗКПО	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8 на този ред запишете сумата от ред 7.2 ограничена до размера на сумата по ред 8 (сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)	

Справка 4 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година		Обща сума на 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.												
5	2007 г.												
6	2008 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
- през 2008г. формират данъчна загуба за пренасяне или;
 - имат право да пренасят данъчни загуби през 2008г. или/и следващи данъчни години, или;
 - имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл. 76 от ЗКПО.
2. Съгласно чл. 74, 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 пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.
4. Някои от възможните ситуации, във връзка с посоченото в т. 3, са следните:
- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който в приложима разпоредба 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 в приложима разпоредба 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).
5. 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.
6. 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 колона 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
7. В случаите, когато ДЗП е формирано 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 данъчното 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 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 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		10 %			
2	По чл. 204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:		10 %			
2.1	- по чл. 204, т.2, б. а - 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 внесенят 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:

1.

2.

