„ТИ ЕС КО" ООД
.ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

		Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)	
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1971	1505	а) продукция			
а)суровини и материали		904	617	б) стоки			
б)външни услуги		1067	888	в) услуги		2425	1827
3.Разходи за персонала, в т.ч.:		74	51	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а)разходи за възнаграждения		58	40	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:		16	11	4.Други приходи, в т.ч.:			36
-осигуровки, свързани с пенсии		14	9	-приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		198	121	**Общо приходите от оперативна дейност (1+2+3+4)**		2425	1863
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:				5.Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		198	121	-приходи от участия в предприятия от група			
- разходи за обезценка				6.Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи(дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б)разходи от обезценка на текущи(краткотрайни) активи				-приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:		118	84	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.			

„ТИ ЕС КО" ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

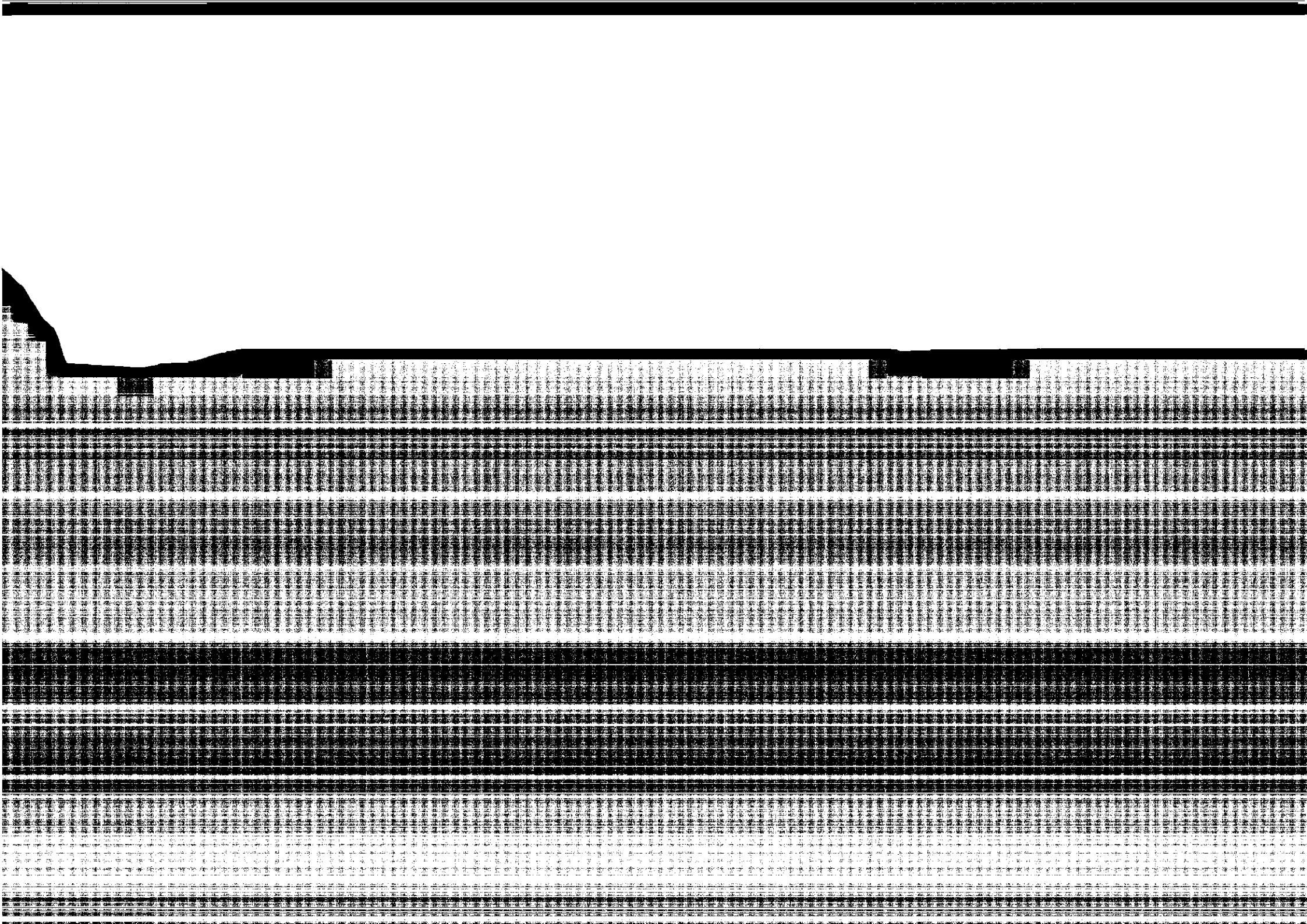
а) балансова стойност на продадените активи		11		а) приходи от предприятия в група			
б) провизии				б)положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**2361**	**1761**	в)положителни разлики от промяна на валутни курсове		5	
6.Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестициите,признати като текущи(краткотрайни) активи, в т.ч.:				**Общо финансови приходи (5+6+7)**		5	
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		3	1				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		19	10				
а)разходи, свързани с предприятия от група							
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6+7)		22	11				
8.Печалба от обичайна дейност		**47**	**91**	8.Загуба от обичайна дейност			
9.Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		2383	1772	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**		**2430**	**1863**
10.Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		47	91	10.Счетоводна загуба (общо разходи – общо приходи)			
11.Разходи за данъци от печалбата		5	9				
12.Други данъци,алтернативни на корпоративния данък							
13.Печалба (10-11-12)		42	82	11.Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)			
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		**2430**	**1863**	**Всичко (Общо приходи+11)**		2430	1863

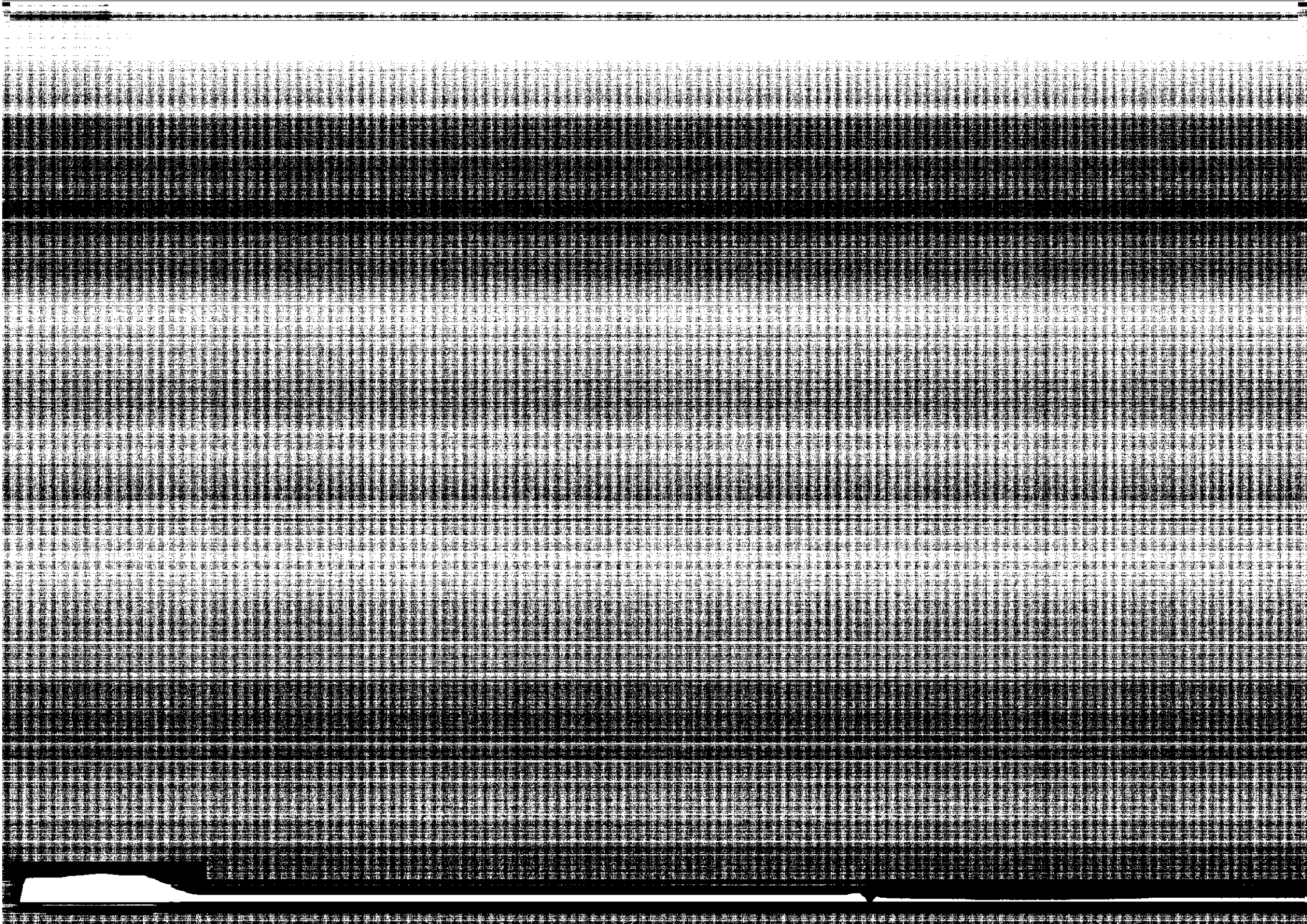
Дата на съставяне: 28.02.2009

Маргарита Петрова
Съставител:

Тони Ангелов
Управител:

ТИ ЕС КО ООД София





„ТИ ЕС КО" ООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

НЕ СЕ ПОСОЧВАТ СТАТИИ ЗА КОИТО ЛИПСВА СЧЕТОВОДНА ИНФОРМАЦИЯ							
АКТИВ				ПАСИВ			
		Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А.Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал		5	5
I. Нематериални активи				II.Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерви от последващи оценки			
2. Концесии, патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи		3	3	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	3	3.Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви		25	25
1. Земи и сгради в т.ч.:				**Общо за група IV:**		25	25
- земи							
-сгради				V. Натрупана печалба(загуба) от минали години			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		578	504	-неразпределена печалба		**161**	**78**
3. Съоръжения и други				- непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				**Общо за група V:**		**161**	**78**
Общо за група II:		578	504	VI.Текуща печалба(загуба)		43 нр	82
III. Дългосрочни финансови активи				**Общо за раздел А:**		234	190
1. Акции и дялове в предприятия от група				Б.Провизии и сходни задължения		1	
2. Предоставени заеми на предприятия от група				1.Провизии за пенсии и други подобни задължения		•	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			

„ТИ ЕС КО" ООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

4. Предоставени заеми на асоциирани и смесени предприятия				-отсрочени данъци			
5. Дългосрочни инвестиции				3. Други провизии и сходни задължения			1
6. Други заеми				**Общо за раздел Б:**			
7. Изкупени собствени акции				В. Задължения			
Общо за група III:				1.Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		192	145
IV. Отсрочени данъци				до 1 година			
				над 1 година		192	145
Общо за раздел Б:		**581**	**507**	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		76	138
В. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година			
I. Материални запаси				над 1 година		76	138
1. Суровини и материали				3. Получени аванси, в т.ч.			
2. Незавършено производство				до 1 година			
3. Продукция и стоки в т.ч.:				над 1 година			
- продукция				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		**117**	**31**
- стоки				до 1 година		**117**	**31**
4. Предоставени аванси				над 1 година			
Общо за група I:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
II. Вземания				до 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		242	172	над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			204
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				до 1 година			204
над 1 година				над 1 година			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				7. Задължения към асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
4.Други вземания, в т.ч.:		5	21	над 1 година			
над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:		258	231
Общо за група II:		247	193	до 1 година		72	6
III. Инвестиции				над 1 година		186	
1.Акции и дялове в предприятия от група				- към персонала, в т.ч.:		4	
2.Изкупени собствени акции				до 1 година		4	

„ТИ ЕС КО" ООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

3.Други инвестиции				над 1 година			
Общо за група III:				- осигурителни задължения, в т.ч.:		2	1
IV. Парични средства, в т.ч.:				до 1 година		2	1
- в брой		11		над 1 година			
- в безсрочни сметки(депозити)		**13**	**9**	-данъчни задължения, в т.ч.:			5
Общо за група IV:		24	9	до 1 година			5
Общо за раздел В:		271	202	над 1 година			
				Общо за раздел В:, в т.ч.:		643	380
				до 1 година			
				над 1 година			
Г.Разходи за бъдещи периоди		**25**	**6**	**Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**			
				-финансирания			
				-приходи за бъдещи периоди			
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**877**	**715**	**Сума на пасива (А+Б+В+Г)**		**877**	**715**

Дата на съставяне: 28.02.2009

Маргарита Петрова
Съставител:

Тони Ангелов
Управител:

ТИ ЕС КО
СОФИЯ
ООД

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
Териториална дирекция гр. София
Подадената от вас декларация по чл. 92 от ЗКПО е заведена под вх. № 2211002860 / 24.03.09 г.

Попълва се от приходната администрация

Териториална дирекция на НАП

Входящ № и дата

Органи по приходите, приели декларацията

Име и длъжност на лицето

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 *Тази ред се попълва от лицата, които подават данъчна декларация*	X
1.2. коригираща декларация – на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО *Коригиращата декларация се попълва изцяло, включително и корекциите, които са били извършени преди. Когато се подава коригираща декларация по реда на чл.92, ал.4 от ЗКПО, се попълва и 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 *Вписва се при попълване на ред 1.4, за кой вид основание се подава декларацията: преобразуване, ликвидация, прекратяване на дейност на място на стопанска дейност*	Съгласно Търговския закон: ☐ Съгласно ЗКПО: ☐
1.4.2. данни за правоприемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО Наименование ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)	
1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО	☐
2. Период, за който се подава декларацията *Попълва се календарен данъчен период, за който се подава декларацията (данъчна година или част от данъчна година по чл. 1).*	от дата 01.01.2008 до дата 31.12.2008

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР: 8 2 1 6 4 8 3 6 6	2. Наименование *(фирмено наименование съгласно актуалното състояние в регистъра)*: „ТИЕС ИО" ООД
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България: ☐	3.1. Наименование:
4. Вид предприятие:	4.1. Нефинансово предприятие: X; 4.2. Финансова институция: ☐; 4.3. Напersонифицирано дружество или осигурителна каса: ☐; 4.4. Юридическо лице с нестопанска цел: ☐; 4.5. Застраховател: ☐
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: София; 6.3. Община: Столична; 6.4. Населено място (ср./с.): София
6.5. Улица, №, ж.к., бл., ет., ап.: ул. „Дружба", бл. 184, вх. А, ет. 7; 6.6. Пощенски код:

7. Адрес за кореспонденция (попълва се, ако е различен от адреса по т. 6; ако има повече от един адрес, се посочва адресът, на който предпочитате да получавате кореспонденцията)
7.1. Държава: X; 7.2. Област: 7.3. Община: 7.4. Населено място (ср./с.):
7.5. Улица, №, ж.к., бл., ет., ап.: 7.6. Пощенски код:

8. Данни за контакт
8.1. Телефон: 9884884; 8.2. Факс: 8.3. E-mail: 8.4. Интернет страница:
8.5. Име, презиме, фамилия: Тони Тодоров Ангелов
8.6. ЕГН/ЛНЧ/служебен № за регистрация по НАП: 5510043429
8.7. Длъжност на лицето, подписващо декларацията:

Попълва се само за попълване на данъчна декларация, приложение, допълнение, отделен списък и допълнителна информация

Част III – Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице: 2601274705

Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/сериа: № 168863880 дата: 10.01.2002

Име: Светло (презиме: Цветанов) (фамилия: Попов)

Пощенски адрес на упълномощеното лице: Област: Община: Населено място: София

Улица, №, вх., бл., ет., ап.: ул. М. Атанасов 33

Телефон: 9684824 Факс: e-mail:

Подпис на упълномощеното лице:

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност: 6024 2. Наименование на дейността: Централно планиране и спомагателна

3. Приложими счетоводни стандарти

3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒

3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие" съгласно т. 4.11 от СС 1 във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗС ☒ Да ☐ Не

3.2. Международни счетоводни стандарти ☐

4. Задължение за изготвяне 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 *(или даден фактор „дат. променлива ред 7.1")* ☐ Да ☒ Не

7.1. Изпълнение на изискването по чл. 167, ал.1 от ЗКПО *(попълва се само когато се ползва основание по 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 3.2 се посочва счетоводна база, която е приложима за предприятия, които имат задължение за изготвяне на консолидирани финансови отчети съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети с Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. относно прилагането на международните счетоводни стандарти (ОВ, L 243/1 от 11.09.2002 г.), изменен с Регламент (ЕО) № 297/2008 г. (ОВ, L 97/62 от 09.04.2008 г.). Предприятията, чиято дейност е свързана с използването на въглеводородни суровини, добивът на които се подлежи на облагане с данък върху добитите въглеводородни суровини, посочват в ред 3.2 „Международни счетоводни стандарти" и в случаите, когато са приложили МСФО 6 „Проучване и оценка на минерални ресурси" за отчитане на разходите за проучване на основните икономически дейности, свързани с използването на въглеводородни суровини, които са капитализирани в активите на предприятието.

Приложение: попълнете отговарящия ред 6 или/и ред 8, когато за попълване декларацията сте използвали данни от приложение № 5

Попълнете приложение отговарящо на ред 7, 7.1 или/и 9, когато за попълване декларацията сте използвали данни от приложение № 2

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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованието на всеки от посочените образци или документи само когато се прилагате към декларацията)*	
1	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	☐
2	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат	☐
3	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), 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		

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	2 422 690,15
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	2 382 265,49
	СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (ст. 1 – ст. 2) *Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2*		
3.1	**СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА**	0310	44 424,66
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	0910	44 424,66
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0920	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук се посочват най-често срещаните увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Оставащите се посочени в образец 1017 - 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)	7000	199 325,83	1	*(трябва да съответства на ред, посочен в Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8000	303 902,42
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7010		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)	7020		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7030		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)	7040		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 разсрочени (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)	7050	6034,85	6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 9, изречение първо)	8060	
				7	Приходи/сума, с които 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.5, изречение второ)	8070	
8	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)	7060		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 които са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задълженията по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
9	*(трябва да съответства на ред, посочен в Справка 3)* Разходи за липси от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	*(трябва да съответства на ред, посочен в Справка 3)* Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за липси 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					
12	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110					
12	Разход за данък по чл. 78, ал. 3 от ЗДДС (чл.26, ал.4)	7120					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на изземване, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150	172,91				
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, ал. 6)	7180					
19	Отписан просрочен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	6140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични вземания, както и върху неизстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	6150	
				16	(Сумата на положителния резултат от редове 16.1 и 16.2 не може да надвишава сумата на данъка, посочена в Справка 4) Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	6160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	6161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	6162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	6163	
20*	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	6170*	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** (от ред 1 до ред 20 на колона А)	6700	204 502,99	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** (от ред 1 до ред 17 на колона Б)	6800	305 902,12
	ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р. 9.1 или р. 9.2 = 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**					6810	43 031,83
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**					6820	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**					6900	10%
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** (р. 9.1 х р. 10)					7400	4 303,18
	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					7210	
12.2	Данъчна загуба					7220	
13	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"** (р. 9.1 или р. 9.2 + р. 12.2 – р. 12.1) *В случаи, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.*					7450	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"** (р. 13 х р. 10)					7460	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**					7600	
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)					7600	4 303,18
	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 (посочва се и нормативният акт, при чието прилагане е допусната грешката)						
17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**					7710	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**					7720	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** (при данни положителен отговор, попълнете приложение № 2)	☐ Да ☐ Не				7800	
19	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването** (р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)					7900	4 303,18

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 дължат корпоративен данък в същия срок. Останалите лица на този ред сами да изчислят сумата)*	2000	
21	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 19 – р. 20)*	2100	4802,14
22	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2300	
23	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2300	3111,14
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)*	2610	
25.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	2620	1687,97

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**	2640	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 данъка):*	2640	☐
26.2.1	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		
26.2.2	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.		
			Дебитна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II	384,00	1280,00	544,00	736,00
3	Категория III				
4	Категория IV	1483,83	3845,10	2989,22	885,97
5	Категория V	19847,46	65741,82	91252,60	546156,22
6	Категория VI	750,36	5002,52	25272,98	24881,54
7	Категория VII	1580,47	19957,63	7216,80	12740,83
8	Всичко (ал.1 от т.6 до т.7)	203902,42	615524,16	104585,60	562942,56
9	Корекции	X			
9.1	Увеличение по чл.62, ал.4				
9.2	Намаление в т.ч.				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.68, ал.2				
10	Годишни данъчни амортизации *(р.8 + р.9.1 – р.9.2)*	203902,42			

Забележка: Сумата от ред 10 до колона 3 се попълва на ред 1 от колона 5 на част VI. В случаи, че на ред 10, колона 3 се получи отрицателна величина, същата сума се вписва в програмата като положителна и влиза в ред 1 от колона 6 на част VI.

Колони 1 до 3 и колони 5 и 6 се попълват по реда на категориите активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват само в случаи, че за съответните категории активи, данъчно-счетоводният отдел е изготвил справка за информация за данъчни амортизационни планове, отразяващи стойностите на активите към 31.12.2008г. В случай, че през 2008г. е е отписан дълготраен амортизируем актив от счетоводния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.68, ал.2 ЗКПО, за този актив не попълва данни в справката.

ЗКПО: посочената в ред 9.2.2 колона 3 от годишната данъчна амортизация, намалена с данъка, подлежащ 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 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**	**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 след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2008 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 В 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 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	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 2008 г. формират данъчна загуба за пренасяне или [illegible]
- имат право да пренасят данъчни загуби през 2008 г. от [illegible] данъчни години, или
- имат корекция на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.
2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада в пълния ѝ размер.
3. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващите 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 друг източник в чужбина.
4. Някои от възможните хипотези във връзка с посоченото в т. 3 са следните:
- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 60 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 600 единици, от които 160 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 600 единици (посочени в колони 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 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 колони 6, 8 [illegible] за следващите години, следва да отразяват ефекта от корекцията.
7. В случаите, когато ДЗЛ е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за 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 [illegible] от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3 [illegible] 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 източници 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" – безвъзмездно обслужване 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 експлоатацията на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.218, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204 от 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 в колона 3 [illegible]. В колона 6 се посочват внесените данъци 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.