БАЛАНС

на "ЖИВКОВИ" ООД

адрес България, гр. с. КУРТОВО КОНАРЕ,

към 31.12.2008

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	0	0
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	834	971
	- земи	111	111
	- сгради	723	860
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	228	305
3	Съоръжения и други	263	130
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални	178	175
	Общо за група II:	***1503***	***1581***
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0
6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	55	55
II.	**Премии от емисии**	0	0
III.	**Резерв от последващи оценки**	3	3
IV.	**Резерви**	0	0
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	663	276
	Общо за група IV:	***663***	***276***
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	0	390
	- непокрита загуба	0	0
	Общо за група V:	***0***	***390***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	709	333
	Общо раздел А:	1430	1057
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	10	6
	- отсрочени данъци	10	6
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
	Общо за раздел Б:	10	6
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0

Вярно ЖИВКОВИ ООД

IV.	Отсрочени данъци	0	0
	Общо за раздел Б:	**1503**	**1581**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	0	9
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	53	32
	- продукция	53	32
	- стоки	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	***53***	***41***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	192	200
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	4	1
	- над 1 година	4	1
	- над 1 година	0	0
	Общо за група II:	***196***	***201***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	557	30
	- в брой	1	2
	- в безсрочни сметки (депозити)	556	28
	Общо за група IV:	***557***	***30***
	Общо за раздел В:	**806**	**272**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**8**	**16**
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2317**	**1869**

	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	335	488
	- до 1 година	89	180
	- над 1 година	246	308
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	86	83
	- до 1 година	86	83
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	40	107
	- до 1 година	40	107
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	7	4
	- до 1 година	7	4
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.	3	2
	- до 1 година	3	2
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	30	27
	- до 1 година	30	27
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**461**	**678**
	- до 1 година	215	370
	- над 1 година	246	308
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**416**	**128**
	- финансирания	416	128
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**2317**	**1869**

Дата: 19.03.2009 г. Съставител: ..... Ръководител: .....

ЖИВКОВИ ГРУП ЕООД

ЖИВКОВИ ГРУП ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ЖИВКОВИ" ООД

адрес България, гр. с. КУРТОВО КОНАРЕ,

за 01.01.2008 - 31.12.2008

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
1	Намаление на запасите от продукция	0	0
2	Разходи за суровини, материали и	507	1134
	а) суровини и материали	441	465
	б) външни услуги	66	669
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	155	113
	а) разходи за възнаграждения	132	98
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	23	15
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	215	138
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	215	138
	- разходи за амортизация	215	138
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	27	14
	а) балансова стойност на продадените активи	0	0
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**904**	**1399**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	20	24
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	**20**	**24**
8	Печалба от обичайна дейност	788	370
9	Извънредни разходи	0	0
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**924**	**1423**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	788	370
11	Разходи за данъци от печалбата	79	37
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	709	333
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**1712**	**1793**

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1607	1140
	а) продукция	1588	1128
	б) стоки		0
	в) услуги	19	12
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	22	6
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	613
4	Други приходи, в т.ч.:	69	29
	- приходи от финансирания	65	29
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**1698**	**1788**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	14	5
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**14**	**5**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	0	
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1712**	**1793**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
	Всичко (Общо приходи+11)	**1712**	**1793**

Дата: 19.03.2009 г. Съставител: ..... Ръководител: .....

ЖИВКОВИ ООД

Варно

ЖИВКОВИ Варна

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *"ЖИВКОВИ" ООД*

адрес *България, гр. с. КУРТОВО КОНАРЕ,*

за *01.01.2008 - 31.12.2008* *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1975	920	1055	1285	1389	(104)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	4	152	(148)	0	94	(94)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	18	(18)
8	Други парични потоци от основната дейност	348	148	200	225	170	55
Всичко парични потоци от основната дейност		**2327**	**1220**	**1107**	**1510**	**1671**	**(161)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		133	(133)	0	293	(293)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	342	(342)	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	1	0	1
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**475**	**(475)**	**1**	**293**	**(292)**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1	107	(106)	191	0	191
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	13	12	1	5	11	(6)
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	7	(7)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**14**	**119**	**(105)**	**196**	**18**	**178**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**2341**	**1814**	**527**	**1707**	**1982**	**(275)**
Д. Парични средства в началото на периода				30			305
Е. Парични средства в края на периода				**557**			**30**

Дата: 19.03.2009г. Съставител: .....

ЖИВКОВИ ООД

Ръководител: .....

ЖИВКОВИ ООД

Вярно с оригинала ЖИВКОВИ ООД

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *"ЖИВКОВИ" ООД*

адрес *България, гр. с. КУРТОВО КОНАРЕ,*

за *01.01.2008 - 31.12.2008*

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани резерви	Други				
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Салдо в началото на отчетния период	**55**	**0**	**3**	**0**	**0**	**276**	**723**	**0**	**0**	**1057**
1 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Разпределения на печалба	0	0	0	0	0	0	709	0	0	709
в т.ч. за дивиденти	0	0	0	0	0	363	(723)	0	0	(723)
4 Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	(360)	0	0	*(360)*
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Промени в счетоводната политика, грешки и др.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към края на отчетния период	**55**	**0**	**3**	**0**	**0**	**24**	**0**	**0**	**0**	**24**
9 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	**55**	**0**	**3**	**0**	**0**	**663**	**709**	**0**	**0**	**1430**
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**55**	**0**	**3**	**0**	**0**	**663**	**709**	**0**	**0**	**1430**

Дата: 19.03.2009 г.

Съставител: .....

Ръководител: ..... ЖИВКОВИ ООД

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

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	17979 - 25.04.2009
Орган по приходите, приел декларацията	(име, фамилия, подпис)

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.*	X
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 *В случай, че сте пропуснали ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.*	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 *Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 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	2. Наименование *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*
1 3 0 2 1 7 4 0 2	„ЖИВКОВИ" 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 ☐
4.2.1.Застраховател ☐	4.3.Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐	4.4.Юридическо лице с нестопанска цел ☐

5. Вид на собствеността

5.1. Чуждестранно участие ☐	Държава		% на чуждестранното участие
5.2. Държавно участие ☐	% на участието	5.3. Общинско участие ☐	% на участието

6. Седалище и адрес на управление	6.1.Държава	6.2. Област	6.3. Община	6.4. Населено място (вр./с.)
	България	Пловдив	Стамболийски	с.Куртово Конаре
	6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			6.6. пощенски код
	Ул. Петдесета- Производствена база			

7. Адрес за кореспонденция	Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „Х" не попълвайте тази точка) ☐	7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община	7.4. Населено място (вр./с.)
	7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.				7.6. пощенски код

8. Данни за контакт	8.1. Телефон	8.2. Факс	8.3. E-mail	8.4. Интернет страница
	03148/21-85	03148/20 75		

9. Данни за представителя	9.1. Име, презиме, фамилия	9.2. ЕГН/ЛНЧ/служебен № от регистъра на НАП
	Янка Александрова Ангелиева-Живкова	4 7 1 2 0 6 8 3 9 4
	9.3. Име, презиме, фамилия	9.4. ЕГН/ЛНЧ/служебен № от регистъра на НАП

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

Вярно с оригинала!
ЖИВКОВИ ООД

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

ЕГН/ЛНЧ/служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице	Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от
8 4 0 9 3 0 4 5 3 4	л.к. № 189509820 изд. на 20.01.2006 МВР Хасково
Име: Юлия	Презиме: Илиянова
	Фамилия: Калъчунова
Постоянен адрес на упълномощеното лице: Област: Хасковска	Община: Харманли
	Населено място: Харманли
	Пощенски код: 6 4 6 0
Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: ул. Васил Левски № 4	
Телефон: 0893418621	Факс:
	e-mail:
Подпис на упълномощеното лице:	

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	0	1	1	2	2.Наименование на дейността	Производство на зеленчуци	
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия x☐						3.2. Международни счетоводни стандарти ☐
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие" съгласно т. 4.11 от 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 x☐ Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да x☐ Не
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО *(при даден отговор „да", попълнете ред 7.1)*					x☐ 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)*	x☐ Да ☐ Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие					☐ Да x☐ Не	9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	☐ Да x☐ 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 наименованията се определят съгласно Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП, в интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.nsi.bg, могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се използва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се използва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.

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

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

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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)*	
1.	Образец 1011: **Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат**	☐
2.	Образец 1012: **Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат**	x☐
3.	Образец 1013: **Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**	☐
4.	**Годишен финансов отчет, включително приложенията към него**	x☐
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		

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	1712037
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	923762
	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	788275
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	

Вярно ЖИВКОВ ИВО

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**	0810	788275
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0820	

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
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	214998.47
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050	
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	
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	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100	
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	
	Разход, отчетен от доставчик за	7170	

№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	214998.47
2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
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	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	
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	
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	
12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	

ЖИВКОВИ ООД

Вярно с оригинала

18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	574.36
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	
20	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	215572.83

14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти 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	
8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	214998.47

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б)
/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1;
Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2/

9.1	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА**	0910	788849.40
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	78884.94

ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

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

12.1	Данъчна печалба	1210	
12.2	Данъчна загуба	1220	
13	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"** *(р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р.12.2)* *В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.*	1300	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"** *(р. 13 х р. 10)*	1400	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	1500	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** *(р. 11 или р. 14 – р. 15)*	1600	78884.94

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 няколко е недостатъчно, приложете допълнителна справка)*: Възстановяване на данък

** Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато процесът 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.*
** Тези колони се попълват, когато се касае за грешки, които, ако не са били допуснати, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.*

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	1710	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	1720	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*	☒ Да ☐ Не	1800 38131.67
	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването	1900	40753.27

20	**ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв.** *(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2009г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да записват нула)*	2000	
21	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 19 – р. 20)*	2100	40753.27
22	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2200	
23	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2300	21870.49
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	18882.78
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 данъка):*	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	33514.89	837872.08	100192.60	737679.50
2	Категория II	106020.60	816801.59	615406.00	180663.80
3	Категория III	15554.57	179887.02	43587.57	136299.50
4	Категория IV	1179.18	9569.37	8900.08	669.29
5	Категория V	54483.33	297800.93	199066.70	98734.25
6	Категория VI				
7	Категория VII	4245.81	71547.53	33727.31	37820.22
8	Всичко *(от р.1 до р.7)*	214998.40	2213478.52	1000880.20	1191866.52
9	Корекции	x			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.				
9.2.1	съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	съгласно чл.59, ал.2				
10	Годишни данъчни амортизации *(р. 8 + р. 9.1 – р. 9.2)*	214998.40			

Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI, с случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със зна минус и я преведете 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 200 г., определени по реда на чл.68, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 с попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяващ стойностите на активите към 31.12.2008 г. В случай, че през 2008 г. е отписан данъчн амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишн данъчна амортизация по реда на чл.68, ал.3 през 2008 г., за този актив се попълва сам колона 3.
ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизаци съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък с

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви *(р. 1 – р. 2 + р. 3)*	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	**0,75 х ред 4**, когато сумата по ред 4 е положителна величина или **нула**, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	***ред 5 – ред 2 – ред 6***	
7.1	- получената разлика е положителна величина *(сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)*	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 2007 г. по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 *(сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)*	

Справка 4 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	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 и/или*
- *имат право да пренасят данъчни загуби през 2008г. и/или следващи данъчни години, и/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 тяхната по-малка сума.

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.
В тези случаи в 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 хипотези, във връзка с посочената в т. 3, са следните:
- *При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за която е приложила разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспадната 200 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2).*
- *При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 920 единици, от които 150 от източник в чужбина, за която е приложила 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 приспадната 500 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2 за предходни години).*

5. Сумата, записана на ред 3 в колона 4.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16 (от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 10.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на пренасяне 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 годините, за които корекцията се отнася, и сумите в колони 3, 5 и 6 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 която отбелязва загуба от всеки отделен източник извън България не попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуба. В случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при пренасяне на загуба от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчни кредити, 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 колоната, касаеща печалби в загуби от източник в страната, или попълването на този 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	4395	10 %	439.50	51.50	388
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:	490	10 %	49.00	42.50	6.50
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	490	10 %	49	42.50	6.50
			10 %			

Съгласно чл.218, 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 6 се посочва внесеният данък до подаване на декларацията. В случай, че в колона 7 се появи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.

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
"ЖИВКОВИ" ООД	1	3	0	2	1	7	4	0	2		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
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	02				
3. Размер на преотстъпения данък по съответното основание	38131.67				

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.

Вярно с оригинала
ЖИВКОВИ ООД

СПРАВКА 3 – Изпълнение на условията по чл.189

Тази справка се попълва на основание чл.189, ал.1, т.4 и т.10 от ЗКПО

1. Прилагане на разпоредбата на чл.189 от ЗКПО				☐ Да
1.1. Прогнозен размер на първоначалната инвестиция				**лв.**
1.2. Период на изпълнение на първоначалната инвестиция	**от дата**		**до дата**	
1.3. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се изпълнява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция *(Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)*				☐ Да

По ред 1.1 и ред 1.2: На основание чл.189, ал.1, т.10 от ЗКПО тези обстоятелства се декларират с годишната данъчна декларация за годината, за която се преотстъпва корпоративния данък.
Съгласно § 58 от ПЗР на ЗИДЗКПО (обн.ДВ бр.110 от 21.12.2007г.) данъчното облекчение по чл. 184, представляващо държавна помощ за регионално развитие, може да се ползва, когато изпълнението на съответната първоначална инвестиция е започнало след 31 декември 2006 г., но преди 1 януари 2014 г.
По ред 1.3: На основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО това обстоятелство се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации.

СПРАВКА 4 – Данъчно облекчение за големи инвестиционни проекти

Тази справка се попълва от лицата, които прилагат чл.189, ал.3 от ЗКПО

1. Наличие на задължение за прилагане на чл.189, ал.3 от ЗКПО *В случай, че сте отбелязали „да", попълнете следващите редове.*		☐ Да
1.1. Данъчно задълженото лице е уведомило органа по приходите за проекта преди започване на изпълнението му		☐ Да
1.2. Получено е положително решение от Европейската комисия по реда и при условията на Закона за държавните помощи	**№ и дата**	

СПРАВКА 5 – Изпълнение на общите условия по чл.193

Тази справка се попълва на основание чл.193, ал. 3 от ЗКПО

1. Прилагане на разпоредбата на чл.193, ал.1 от ЗКПО		☐ Да
2. Изпълнение на условията по чл.193, ал.1		☐ Да
3. Наличие на задължение за прилагане на чл.193, ал.2 от ЗКПО *В случай, че сте отбелязали „да", попълнете следващия ред.*		☐ Да
3.1. Получено е разрешение за допустимост от Европейската комисия по реда и при условията на Закона за държавните помощи	**№ и дата**	

Подпис на представляващия и печат:	1. ЖИВКОВИ, ООД	2

ЖИВКОВИ, ООД

вр.ио ЖИВКОВИ ООД

„ЖИВКОВИ" ООД

Приложение към финансовия отчет
за годината,завършваща на 31.12.2008

I.Учредяване и регистрация

Предприятието „ЖИВКОВИ" ООД е регистрирано в Пловдивски окръжен съд , по фирмено дело № 1565/2005г.

Основният капитал на дружеството е в размер на 55 000 лева.Дружеството се представлява и управлява от Янка Живкова.

Предмета на дейност на дружеството е производство на непреработена селскостопанска продукция – зеленчукопроизводство, основно салати "Айсберг". Основни клиенти на предприятието са "Буллог" ЕООД, "Билла България" ЕООД "Самекс" ЕООД и други.

Средносписъчния брой на персонала за отчетната 2008г. е 17 души .

Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителя на дружеството на 20.03.2009г.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2008г на „ЖИВКОВИ" ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерски съвет с ПМС №46 от 2005г. и изменени и допънени с ПМС №251/17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащото предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческа цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някой активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

3.Функционалната валута и предсавяне на сделките в чуждестранна валута.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – националният лев.От 01 януари 1999 г. българският лев ес фиксиран курс към еврото 1.95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване,сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута като към сумата в чуждестрана валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31.12.2008г. паричните средства,вземанията и задълженията,деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута,като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики,свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им,катосе третират ато финансови приходи /разходи/.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток.представени във финансовия отчет за 2008 година, са съпоставими с данните за 2007 година.Измененията на структурата и съдържанието на Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите, съгласно СС 1 "Представяне на годишните финансови отчети" в сила от 01.01.2008г. наложиха информацията за предходния период 2007 г. да се преобразува /коригира/ в съответствие с тези промени.

5.Счетоводни предложения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и

ЖИВКОВИ ООД

приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите,пасивите,приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка,която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет.Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6.Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове.Пазарният риск е риска, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени.Пазарният риск включва валутен риск,лихвен риск и ценови риск.Кредитният риск е риска, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение.Ликвидният риск е риска, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансови пасиви.

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове,лихвени проценти по търговски кредити.

6.1.Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деномирани в български лева и в евро.Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

6.2.Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството,дължащо се на изминението на пазарните лихвени проценти.

6.3.Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

6.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения,съгласно техния падеж.Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства, но и използва дългосрочен привлечен кредитен ресурс.Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащания се следи от финансовя отдел,като се подържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящи плащания.

Дружеството подържа достатъчно ликвидни средства и маже да осигури своевременно погасяване на задълженията си.

7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

7.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

7.1.1. Пълвоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) актви се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лева, под който придобитите активи независимо,че притежават критериите на текущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

7.1.2.Последващи разходи

ЖИВКОВИ ОДИТ

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи,свързани с дълготрайния материален актив,когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тази от първоначално оценената стандартна ефективност.Всички други последващи разходи се признават за разход през периода,през който са направени.

7.1.3. Последващо оценяване.

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценениро цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи,извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената .

7.1.4.Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана,като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлатация.Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на тези компоненти.По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

- Административни и производствени сгради – 25 години;4%-аморт.норма
- Машини,произв.оборудване и апаратура – 3,5 години30%-аморт.норма
- Автомобили – 4 години;25% аморт.норма
- Транспортни средства,покритие на пътища – 10 години;10% аморт.норма
- Офис обзавеждане и др. Дълготрайни активи – 7 години;15% аморт.норма
- Нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

Дългосрочни финансови активи са оценени по справедлива цена.

7.2.Нетекущи (краткотрайни) активи

7.2.1.Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване,формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на първа входяща- първа изходяща цена.

Незавършено производство е оценено постойността на основните производствени разходи.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали,разходи за преработка и други разходи свързани със съответната продукция.

Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на действителен капацитет на производствените мощности.

Оценката на потреблението на продукцията е извършено по метода на средно претеглена себестойност.

Стоково – материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност.

7.2.2. Търговски и други вземания

Вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ кам 31.12.2008г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

7.2.3. Парични средства.

Валентин Живков Иванов

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2008г.

7.3.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2008г. и са свързани със следващия отчетени периоди.

7.4. Собствен капитал.

Основният капитал е представн по неговата номинална стойност и съответсва на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2008г.

7.5. Провизии и сходни задължения.

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най – добрата приблизителна оценка на разходите,необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса.

Отсрочени данъци върху печалбата.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет,които съществува между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки,които се очакват да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчни закони,които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са сила.

7.6.Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване,а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008г.

7.6.1. Привлечени финансови ресурси.

- **банкови заеми-** представени са по цена на придобиване (номинална сума),разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над една година от датата на баланса.
- **Финансов лизинг-** лизинговите задължения съдържат главница и лихва.Лихвените разходи, свързани с наетия актив, се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода нализинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се квалифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване.
-

8. Приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване,независио от паричните постъпления и плащания.Отчитането и признаването на приходи става при спазването на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода,за който се отнасят.

9.Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата саопределени в съответствие с изискванията на Закона корпоративното и подоходно облагане.Данъчна ставка за 2008г. – 10%

Вярно ЖИВКОВ

ЖИВКОВИ ООД **ЕИК** **130217402**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2008 г.**

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислена	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0	0		0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	1			1			1	1			1			1	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.				0			0				0			0	0
Обща сума I:	1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	1	0	0	1	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	931	0	0	931	0	0	931	64	33	0	97	0	0	97	834
--- земи	111			111			111				0			0	111
--- сгради	820			820			820	64	33		97			97	723
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	784	49		833			833	492	113		605			605	228
3. Съоръжения и други ДМА	475	85		560			560	228	69		297			297	263
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждл.	175	60	57	178			178				0			0	178
Обща сума II:	2365	194	57	2502	0	0	2502	784	215	0	999	0	0	999	1503
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.				0			0				0			0	0
4. Предост.заеми, свързс асоц.и смес.предпр.				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ				0			0				0			0	0
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩ СБОР (I+II+III+IV) :	2366	194	57	2503	0	0	2503	785	215	0	1000	0	0	1000	1503

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

ЖИВКОВИ ООД

III. Пояснителни сведения

1.Нетекущи (дълготрайни) активи
(приложение справка ДМА)
Дружеството не притежава нематериални активи.
Дълготрайнте материални активи по балансова стойност в размер на 1503.хил. лв.

2. Материални запаси

Видове материални запаси	2008 г. в хил. лв.	2007 г. в хил. лв.
1.Материали		9
В т.ч. Основни материали		9
Спомагателни материали		
Резервни части		
Други		
2.Незавършено производство		
- от основната дейност		
- полуфабрикати		
3.Продукция и стоки	53	32
Продукция	53	32
Стоки		
4.Предоставени аванси		

3.Вземания

Вземания	2008 г. в хил. лв.	2007 г. в хил. лв.
Вземания от доставчици и клиенти	192	200
- от клиенти обезценка - от клиенти (нетно) в т.ч. над 1 година	175	198
-от доставчици в т.ч. над 1 година	17	2
Данъци за възстановяване		
Други	3	1
ОБЩО	196	201

4.Парични средства

Парични средства	2008 г. в хил. лв.	2007 г. в хил. лв.
В брой	1	2
В банки	556	28
В т. ч. Във валута	5	8
ОБЩО	557	30

5.Разходи за бъдещи периоди

В Арно Живковски ООД

Разходите за бъдещи периоди са формирани от застраховки и абонаменти в размер на 9 хил. лева.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2008г. регистрираният собствен капитал е в размер на 55 000 лева. Разпределен в 50 дяла по 1100 лева всеки.

7.Провизии и сходни задължения

През 2008 година не са начислени провизии.

Активи и пасиви по отсрочени данъци.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2008г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	2008г. в хил. лв.	
	Временна разлика (данъчна основа)	Данък
1.Пасиви по отсрочени данъци	101	10
Дълготрайни активи		
2.Активи по отсрочени данъци		
Обезценка на вземания		
Обезценка на продукция		
Задължение за провизии за пенсиониране		
Задължение за неизползвани отпуски		
Общо отсрочени данъчни пасиви нетно	101	10

8.Задължения

Задължения	2008 г. в хил. лв.	2007 г. в хил. лв.
1.Задължения към финансови предприятия	335	488
Задължения по банкови заеми	75	180
до 1 година	75	180
над 1 година		
2.Получени аванси		
до 1 година		
3.Задължения към доставчици	86	83
до 1 година	86	83
над 1 година		
4.Други задължения,в т.ч.	40	107
до 1 година	40	107
- към персонала	7	4
- осигурителни задължения	3	2
- данъчни задължения	30	27
Общо задължения	461	678
до 1 година	201	370

Валя Живкова Обод

над 1 година	260	308

Дружеството има задължения по получени банкови кредити в размер на 75 хил. лева , тъй като кредита е краткосрочен е представен до една година в баланса.

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките.Данъчните задължения по своята същност е данък върху печалбата и ДДС.

Задълженията по финансов лизинг са за придобиване на транспортни средства-автомобили.

Към датата на баланса задълженията на дружеството са в размер на 15 хил.лв. ,който се изплащат на месечни вноски и последната е дължима през 2010 година.

Сумата е посочена в баланса до 1 година.

Дружеството има задължение по получен кредит от ДФ Земеделие, който към дата на баланса е в размер на 246 хил. лв.

9.Приходи от дейността

Приходи	2008 г. в хил. лв.	2007 г. в хил. лв.
От продукция	1588	1128
От материали		
От стоки		
От наеми		
От услуги	19	12
От стола		
От дълготрайни активи		
Други	69	29
ОБЩО	1676	1169

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. Приходите от продажби са основно от продажба на селскостопанска продукция - салати в размер на 1 588 х. лева; услуги –19 х. лева. Има отразени приходи от финансирания, както следва:

- 9 хил.лева от финансирания в ДМА чрез преотстъпен данък върху печалбата / частта на начислените амортизационни отчисления на ДМА, придобити със средства от преотстъпен данък върху печалбата/ ;
- 60 хил.лева от финансирания в ДМА от Програма "САПАРД" и ДФ ЗЕМЕДЕЛИЕ.

10.Разходи за дейността

Разходи	2008 г. в хил. лв.	2007 г. в хил. лв.
Разходи за материали	441	465
В т.ч. за материали	350	403
За горива	34	28
за ел. енергия	28	24
за резервни части	22	10
за канцеларски материали	2	
Други разходи	5	
Разходи за външни услуги	66	669
В т.ч. за данъци такси и застраховки	22	6

Вярно ЖИВКОВИ ООД

комуникации	8	9
Нает транспорт	8	10
правни,консултански идруги услуги	3	3
ремонти	2	3
смр		608
наеми		
охрана на труда и обучение		
реклама	18	17
други услуги	5	13
Разходи за възнаграждения	132	98
Разходи за осигуровки	23	15
В т.ч. за ДОО и ДЗПО	19	13
За ЗО	4	2
Разходи за амортизация	215	138
Други разходи	27	14
Балансова стойност на продадените активи		

Разходите за материали се изписват на база действително вложени материали, съпоставени с разходните норми за производството на определени продукти. Разходните норми са определени и утвърдени от ръководството на база на протоколи и наблюдения за определен продукт. Разходите за труд и начисленията за ДОО се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги, които се променят в зависимост от количеството на произведената продукция. Основната дейност е разделена на "Селскостопанска дейност на полето", дейност "Почистване на произведената селскостопанска продукция" и "Търговска дейност – почистване и продажба на купени стоки". Себестойността на непочистената селскостопанска продукция от полето се формира от преките разходи, извършени в тази дейност. Разпределението на непреките производствени разходи в себестойността на почистената продукция се извършва на база относителен дял на пазарната стойност на продадената селскостопанска продукция, собствено производство в общата стойност на продажбите.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Стоково-материалните запаси се отписват при тяхното влагане в производството по метода на първа входяща – първа изходяща доставка. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за труд и начисления и другите разходи свързани с производството на селскостопанската продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

11.Данъци върху печалбата.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2008г.е печалба в размер на 788 хил.лв.

Извършено е преобразуване на счетоводната печалба в данъчна печалба в частта на намаленията с 214 998 лева, което представлява данъчно признатия размер на разходите за амортизации за текущия период и отразен в данъчния амортизационен план.

Извършено преобразуване на счетоводната печалба в данъчна печалба в частта на увеличенията с 215 783 лева , което представлява счетоводно начислените разходи за амортизация за текущия период и 574 лв. непризнат данъчен кредит.

Данъчната печалба съгласно данъчната декларация е 788 849,40 лв.

Вярно с ЖИВКОВИ ООД

Начислен е данък върху печалбата в размер на 78 884,94 лева, 38 131,67 лева е преотстъпен данък върху печалбата, съгласно чл.179 от ЗКПО. Дължимият данък върху печалбата е в размер на 40 753 лева.

Дата...19.03.2009
Гр...с...К...Кочаре

Съставител:.....
Управител.....

ЖИВКОВИ ООД

Върно ЖИВКОВИ ООД