

КИНО АРЕНА ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

КИНО АРЕНА ЕООД
СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

	Страница
Доклад на ръководството	1 – 3
Одиторски доклад	
Отчет за приходите и разходи	4
Счетоводен баланс	5 - 6
Отчет за собствения капитал	7
Отчет за паричния поток	8
Приложение към годишния финансов отчет	9 – 26
Годишна данъчна декларация	

КИНО АРЕНА ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този отчет е заверен от Мур Стивънс България – Одит ООД.

Описание на дейността

Фирма "КИНО АРЕНА" ЕООД е регистрирана по ф.д.№8166 / 2000 г. на СГС, вписана в регистъра за търговски дружества под № 57159, том 627, стр. 59 със седалище и адрес на управление гр.София, община Младост, ул. Бизнес парк София №3, БУЛСТАТ 130328160. Дейността на дружеството включва главно отдаване на търговски и рекламни площи под наем на територията на сграда КИНО АРЕНА МЛАДОСТ и сграда КИНО АРЕНА ЗАПАД, използвани като инвестиционен имот, провеждане на увеселителни и забавни мероприятия, посредническа, комисионна дейност и други.

Анализ на резултата от дейността

Дружеството за отчетния период регистрира печалба в размер на 140 хил.лв. Приходите от дейността за отчетната 2010 година са 8,157 хил. лв., в т.ч. от продажби 8,157 хил. лв. Приходите от продажби се отнасят по видове както следва: услуги 6,449 хил.лв. и други 1,708 хил. лв. Отличава се намаление на приходите от продажби и извършването на услуги за 2010 г. с 16.3 % в сравнение с 2009 г. Главната цел, която си поставя ръководството на фирма "КИНО АРЕНА" ЕООД за 2011 г. е привличане на нови наематели както на търговски площи, така и на офиси на територията на двата си обекта – КИНО АРЕНА МЛАДОСТ и КИНО АРЕНА ЗАПАД.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Собственик на капитала на КИНО АРЕНА ЕООД е дружеството АЛЕКСАНДРА ГРУПХОЛДИНГ ООД, чийто собственик на капитала е Стефан Стефанов Минчев – 50% и Александра Велкова Минчева – 50%,

Анализ на бъдещо развитие на предприятието

Ръководството счита, че основните направления в нашата дейност през 2011 г. следва да бъдат в посока на нейната оптимизация. Работи се в посока на подобрене на плановата и финансова дисциплина при управление на производствения процес. Въведената система за двоен контрол осигури споделяне на отговорността между всички нива в организационната структура на Дружеството.

Основна цел за подобряване на стопанската дейност е и изграждане на стратегически партньорства. Имаме желание и готовност за промяна и преследвайки убежденията си ще ускорим постигане на крайните ни цели в бизнеса.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Дружеството няма действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Информацията изисквана по реда на чл.187д и 247 от Търговския закон.

Дружеството е еднолично с ограничена отговорност.

Приложенията на стр. 9 до 26 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

КИНО АРЕНА ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

Наличието на клонове на предприятието.
Дружеството няма клонове.

Оперативни разходи

Най-голям относителен дял в разходите за обичайна дейност на фирмата заемат разходите за външни услуги – 40%, където са включени режийни разходи, разходите по поддръжка на сградите и други, след тях са разходите за амортизация – 39%, разходите свързани с трудовите възнаграждения – 11% и други разходи – 1%

Краткосрочни активи

Краткосрочните активи на фирмата към датата на ГФО са в размер на 4,209 хил. лв. като най-голям дял заемат краткосрочните вземания (96%).

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните пасиви на фирмата са в размер на 4,866 хил. лв., като най-голям е дялът на задълженията към доставчици в размер на 1,582 хил. лв. (32%) и задължение към свързани предприятия в размер на 562 хил. лв. (12%), другите задължения на фирмата са към персонала и данъчната администрация.

Управление

Управлението на фирмата се осъществява от Стефан Стефанов Минчев, който е бил управител на Дружеството и през 2010 година.

КИНО АРЕНА ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2010 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.



.....
Стефан Минчев
Управител
гр. София,
18 април 2011 г.



Moore Stephens Bulgaria – Audit OOD
10 Lege Str., fl.6
1000 Sofia
Bulgaria
Telephone +359 2 987 53 80
Facsimile +359 2 987 53 81

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО РЪКОВОДСТВОТО НА „КИНО АРЕНА” ЕООД

Ние извършихме одит на финансовите отчети на „КИНО АРЕНА” ЕООД, които включват счетоводния баланс към 31 Декември 2010 г., както и на отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за същия период, както и обобщение на значимите счетоводни политики и други приложения към финансовия отчет, отразени от стр. 9 до стр. 26.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и честното представяне на тези финансови отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за осъществяването на такъв вътрешен контрол, какъвто счита за необходим, за да бъде в състояние да изготвя финансови отчети, които не съдържат съществени несъответствия поради грешки или измами.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху финансовите отчети, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват от нас да се съобразим с етичните изисквания и планираме и проведем одита така, че да се убедим в достатъчна степен, че финансовия отчет не съдържа съществени грешки и пропуски.

Одитът включва извършването на процедури за събиране на доказателства за данните и приложенията, посочени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включваща оценката на риска от съществени пропуски във финансовите отчети, поради грешки или измами. При оценката на риска одиторът проверява изградения вътрешен контрол при изготвянето и честното представяне на финансовите отчети, единствено с цел да определи приложимите одиторски процедури, но не и да изрази мнение за ефективността на изградения вътрешен контрол. Одитът включва и оценка на прилаганите счетоводни принципи, счетоводните преценки на ръководството и представянето на финансовите отчети като цяло.

Считаме, че извършеният от нас одит и събраните одиторски доказателства дават достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2010 година, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността, изложен от стр. 1 до стр. 3 е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2010 г.

Регистриран одитор

МУР СТИВЪНС БЪЛГАРИЯ – ОДИТ ООД

Иван Симов

02 юни 2011 г.
София, България



Стефан Ненов

КИНО АРЕНА ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	Сума (в хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2,306	2,305	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		6,449	5,712
а) суровини и материали	5	1,126	1,049	а) услуги	2	6,449	5,712
б) външни услуги	3	1,180	1,256	2. Други приходи	2	1,708	1,302
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	4	631	627	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)		8,157	7,014
а) разходи за възнаграждения	4	543	535	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	6	923	1,140
б) разходи за осигуровки	4	88	92	а) приходи от предприятия от група		907	1,122
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		2,240	1,710	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		16	15
а) разходи за амортизация	8	2,240	1,710	Общо финансови приходи (3)		923	1,140
4. Други разходи, в т.ч.:	5	550	55	4. Загуба от обичайна дейност			-
а) балансова стойност на продадените активи		483	-	5. Извънредни приходи в т.ч.		17	34
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		5,727	4,697	а) получени застрахователни обезщетения		17	34
5. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:		24	17	Общо приходи (1+2+3)		9,097	8,188
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	6	24	17				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	3,192	3,213				
а) разходи, свързани с предприятия от група	6, 22	53	74				
Общо финансови разходи (5+6)		3,216	3,230				
7. Печалба от обичайна дейност		137	227				
8. Извънредни разходи в т.ч.		17					
а) за природни и други бедствия		17					
Общо разходи		8,960	7,927				
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		137	261				
10. Разходи за данъци от печалбата	7	(3)	(1)				
11. Печалба (9 – 10)		140	262				
Всичко (Общо разходи + 10 + 11)		9,097	8,188	Всичко (Общо приходи)		9,097	8,188

Дата на съставяне:
18.04.2011

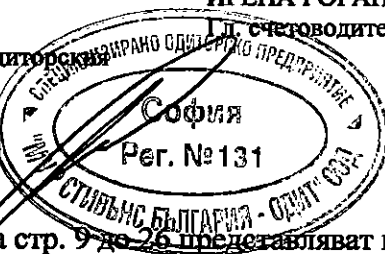
Съставител:

ИРЕНА ГОРАНОВА,
Гл. счетоводител

Ръководител:

СТЕФАН МИНЧЕВ,
Управител

Заверил съгласно одиторския доклад:
ИВАН СИМОВ,
Регистриран одитор



02.06.2011

Приложенията на стр. 9 до 26 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.



КИНО АРЕНА ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	17	1,005	1,005
I. Нематериални активи				II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		(485)	(747)
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	9	14	67	Общо за група II:		(485)	(747)
Общо за група I:		14	67	III. Текуща печалба (загуба)		140	262
II. Дълготрайни материални активи				Общо за раздел А:		660	520
1. Земи и сгради, в т.ч.:		2,748	29,746	Б. Провизии и сходни задължения			
- земи	8	2,748	2,748	1. Провизии за данъци, в т.ч.:			
- сгради	8	-	26,998	- отсрочени данъци	10	12	15
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8	409	1,180	Общо за раздел Б:		12	15
3. Съоръжения и други	8	994	1,372	В. Задължения			
Общо за група II:		4,151	32,298	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		24,160	24,875
III. Дългосрочни финансови активи				до 1 година		1,505	1,119
1. Предоставени заеми на предприятия от група	13,22	12,810	12,497	над 1 година		22,655	23,756
2. Дългосрочни инвестиции	8	25,581	-	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1,582	1,106
в т.ч. инвестиционни имоти	8	25,581	-	до 1 година		1,582	1,106
Общо за група III:		38,391	12,497	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		1,104	1,298
Общо за раздел Б:		42,556	44,862	до 1 година	22	562	225
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година	22	542	1,073
I. Вземания				4. Други задължения, в т.ч.:		28,127	29,726
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	14	627	531	- други задължения, в т.ч.:		27,716	29,098
до 1 година		627	531	до 1 година	21	806	757

Приложенията на стр. 9 до 26 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

КИНО АРЕНА ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	14	3,419	2,462	над 1 година	18	26,910	28,341
до 1 година	22	3,419	2,462	- към персонала, в т.ч.:	19	57	60
3. Други вземания, в т.ч.:	15	4	4	до 1 година		57	60
до 1 година		4	4	- осигурителни задължения, в т.ч.:		17	18
Общо за група I:		4,050	2,997	до 1 година		17	18
II. Парични средства, в т.ч.:	11			- данъчни задължения, в т.ч.:	20	337	550
- в брой		1	1	до 1 година		337	550
- в безсрочни сметки (депозити)		158	45	Общо за раздел В, в т.ч.:		54,973	57,005
Общо за група II:		159	46	до 1 година		4,866	3,835
Общо за раздел В:		4,209	3,043	над 1 година		50,107	53,170
Г. Разходи за бъдещи периоди	16	8,880	9,635				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		55,645	57,540	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		55,645	57,540

Дата на съставяне:

18.04.2011

Съставител:

ИРЕНА ГОРАНОВА,
Гл. счетоводител

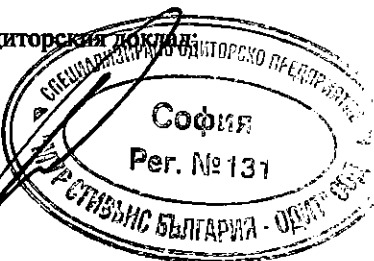
Ръководител:

СТЕФАН МИНЧЕВ
Управител

Заверил съгласно одиторския доклад:

Иван Симов,
Регистриран одитор

02.06.2011



КИНО АРЕНА ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

(хил.лв)

Показатели	Приложение	Записан капитал	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Непокрита загуба		
а		1	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период		1,005	(485)		520
2. Финансов резултат за текущия период				140	140
3. Салдо към края на отчетния период		1,005	(485)	140	660

Дата: 18.04.2011

Съставител:

ИРЕНА ГОРАНОВА,
Гл. счетоводител

Ръководител:

СТЕФАН МИНЧЕВ,
Управител

Заверил съгласно одиторския доклад:
Иван Симов,
Регистриран одитор

02.06.2011



КИНО АРЕНА ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

(хил. лв)

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 основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8,374	2,456	5,918	8,147	2,399	5,748
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	635	(635)	-	614	(614)
Други парични потоци от основна дейност	128	1,501	(1,373)	119	946	(827)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8,502	4,592	3,910	8,266	3,959	4,307
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	580	113	467	-	30	(30)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	580	113	467	-	30	(30)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1,519	2,622	(1,103)	2,756	3,517	(761)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	414	2,256	(1,842)	749	2,320	(1,571)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	1,303	(1,303)	-	2,271	(2,271)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	2	(2)	-	2	(2)
Други парични потоци от финансова дейност	17	31	(14)	34	22	12
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1,950	6,214	(4,264)	3,539	8,132	(4,593)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	11,032	10,919	113	11,805	12,121	(316)
Д. Парични средства в началото на периода			46	-	-	362
Е. Парични средства в края на периода			159			46

Дата: 18.04.2011

Заверил съгласно одиторския доклад
 Иван Симов,
 Регистриран одитор

02.06.2011



Съставител:
 ИРЕНА ГОРАНОВА,
 Главен счетоводител

Ръководител:
 СТЕФАН МИНЧЕВ,
 Управител



Приложенията на стр. 9 до 26 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1. Счетоводна политика

Този финансов отчет е изготвен съгласно принципа на историческа цена.

1.1. Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

1.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове:

	Към 31 декември	
	2010 г.	2009 г.
1 щатски долар се равнява на	1.47276	1.36409
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

1.3. Дълготрайни материални активи

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700.00 лева.

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване и са определени по класове както следва:

	<u>Години</u>
Компютърна техника	2
Машини и оборудване	6.67
Стопански инвентар	6.67
Сгради	25

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

1.4. Нематериални активи

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

След първоначалното признаване Дружеството отчита нематериалните активи по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Разходите, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Амортизируемата стойност на нематериалните активи е равна на отчетната им стойност. Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо морално остаряване и са определени по класове както следва:

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	<u>Години</u>
Патенти, лицензии, търговски марки	6.67
Авторски права върху компютърни софтуери	2
Други (Бизнес планове и маркетингови проучвания)	6.67

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

1.5. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

За амортизируемите активи ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима.

Загуба от обезценка се признава до размера, с който балансовата стойност на актива превишава неговата възстановима стойност. Възстановимата стойност на актива е по-голямата от следните две стойности: (1) неговата справедлива цена без съпътстващите разходи за продажба и (2) неговата стойност в употреба.

Активи, за които е била призната загуба от обезценка се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.

1.6. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи, необходими за превеждането на актива в настоящия му вид и местонахождение.

По отношение на последващата оценка на инвестиционните имоти, дружеството е възприело „модела на историческа стойност“ съгласно СС 40, според който след първоначалното им признаване имотите се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуалните загуби от обезценки.

Амортизацията на активите се начислява на база на линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

Сгради – 25 години

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет.

1.6. Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

1.7. Финансови активи

Дружеството класифицира финансови активи като вземания, възникнали първоначално в предприятието.

След първоначалното признаване Дружеството оценява вземанията по амортизирана стойност с помощта на метода на ефективната лихва, намалена с последващи разходи за обезценка за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени.

1.8. Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо правно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

1.9. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Основните временни разлики възникват от обезценката на вземания и начислени разходи за провизии. Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.

1.10. Лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, като в крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено, се третира от Дружеството като финансов лизинг. Всички други лизингови договори се третира като експлоатационен лизинг.

Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато дружеството е лизингополучател

Финансов лизинг

Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на Дружеството с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък—по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, нетно от лихвите, се включват в други дългосрочни задължения. Лихвите се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на наемния договор. ДМА придобити чрез финансов лизинг се амортизират в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.

Експлоатационен лизинг

Плащанията във връзка с експлоатационен лизинг се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор.

При прекратяване на лизинговия договор преди изтичане на лизинговия период, всяко плащане под формата на неустойка се признава като разход в периода, в който договорот е бил прекратен.

Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато дружеството е лизингодател

Финансов лизинг

Дружеството отчита като дългосрочно вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди.

Финансовият лизинг за даден актив формира два вида приход: (а) печалба или загуба, еквивалентна на печалбата или загубата, която би се получила от пряката продажба на наемания актив по продажни цени; и (б) финансов приход за срока на лизинговия договор. Дружеството отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

1.11. Признаване на приходи

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходът се признава, когато: (а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката; (б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени; и (г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите). Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.

Приходи от продажба на стоки

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките; (б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки; (в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; и (д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършване на услуги

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката; (в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи; и (г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се направи проверка на извършената работа.

1.12. Сделки със свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият счетоводен отчет едноличният собственик на капитала, неговите дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третира като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 23.

За 2010 г. Дружеството има взаимоотношения със следните „свързани лица“:

- 1.) „Александра Групхолдинг“ ООД
- 2.) „Кино Арена 2001“ ООД
- 3.) „И.Ю.О.Е.Е.С.“ ЕООД
- 4.) „Кино Арена ВТ“ ООД
- 5.) „Александра Ритейл Клуб“ ООД
- 6.) „Ентъртейнмънт Транспорт Ентърпрайз“ ООД /„ЕТЕ“ ООД/
- 7.) „АТВ 2010“ ЕООД
- 8.) „Кино Арена 2005“ АД
- 9.) „Синема Ентъртейнмънт“ ООД

1.13. Събития настъпили след датата на баланса

Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: (а) *коригиращи събития* - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и (б) *некоригиращи събития* - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.

Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.

1.14. Дивиденди

Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденди не се признават като задължение на датата на годишния финансов отчет. Те само се оповестяват в приложението към годишния финансов отчет.

1.15. Финансово управление на риска

Фактори, определящи счетоводния риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица счетоводни рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

(1) Валутно-курсов риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не е изложено на значителен валутно-курсов риск, тъй като всички сделки се договарят, извършват и отчитат в ЕВРО, чийто курс спрямо българския лев при условията на Валутен борд е фиксиран 1.95583 лв. за 1 ЕВРО.

(2) Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск. Дружеството е установило политика, подsigуряваща извършването на продажби на кредит на клиенти със съответната кредитна история. Кредитните експозиции се следят своевременно.

(3) Лихвен риск

Лихвоносните активи на дружеството са с фиксирани и плаващи лихвени проценти, като експозициите се следят стриктно.

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Приходи от продажби

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	2009
<i>Приходи от продажба на услуги, вкл.:</i>		
- реклама	1,062	925
- наеми	3,844	3,499
- други	-	1
- такса обслужване	1,543	1,287
	6,449	5,712
<i>Други приходи, вкл.:</i>		
- Сервизни такси	1,198	1,166
- Продажба на тех.м-ли и други	27	19
- Други	-	117
- Продажба на дълготрайни материални активи	483	-
	1,708	1,302

3. Разходи за външни услуги

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	2009
Разходи за реклама	56	75
Разходи за данъци, мита, такси	326	343
Разходи за охрана	265	251
Консултантски и счетоводни услуги	184	179
Абонаменти	80	94
Разходи за почистване	47	41
Ремонт на ДМА	43	63
Транспортни, следителски, куриерски	48	48
Телефонни услуги	19	28
Разходи за сметоизвозване	23	25
Разходи за застраховки	22	23
Разходи за озеленяване	23	24
Разходи за снеготопистване	35	34
Други услуги	1	20
Дезинсекция	5	5
Разходи за квалификация и обучение	1	1
Трудова медицина	1	1
Разходи за проверка и заверка на пожарогасители	1	1
	1,180	1,256

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

4. Разходи за възнаграждения и осигуровки

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	2009
Разходи за трудови възнаграждения	521	511
Разходи за социално осигуряване	88	92
Начислен размер на неползвани компенсируеми отпуски	22	24
	631	627

5. Други разходи и разходи за материали

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	2009
РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ		
Ел. енергия	954	893
Дълготрайни активи под прага на същественост	8	-
Хигиенни материали	77	71
Резервни части	1	-
Вода	48	44
Технически материали и ел. консумативи	21	26
Хранителни продукти и консумативи	12	11
Други материали	1	4
Разходи за работно облекло	4	-
	1,126	1,049
ДРУГИ РАЗХОДИ		
Командировки	2	-
Други	-	1
Представителни разходи	1	3
Други разходи за преобразуване	-	47
Нотариални и други такси	59	-
Приключване на ДДС сметки	5	4
Балансова стойност на продадените активи	483	-
	550	55

6. Финансови приходи и разходи

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	2009
Финансови приходи		
Приходи от лихви, в т.ч.:		
- от предоставени заеми към предприятия от групата (Приложение 22)	907	1,122
- от СУАП сделки	-	1
- от лихви и неустойки по търговски взаимоотношения	-	2
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16	15
	923	1,140

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 Г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Финансови разходи

Разходи за лихви, в т.ч.:

- по банкови заеми	918	1,071
- по финансов лизинг	793	905
- по търговски заеми от предприятия от групата (Приложение 22)	53	74
- лихви и неустойки по търговски взаимоотношения	6	8
- лихви и неустойки за преобразуване	61	11
- по СУАП сделки	1,350	1,142
Банкови такси и комисионни в т.ч.:	11	2
- по получени заеми	10	-
- банкови такси	1	2
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	24	17
	3,216	3,230

7. Разходи за данъци

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	2009
Ефект от отсрочените данъци (Приложение 10)	(3)	(1)
	(3)	(1)

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

8. Дълготрайни материални активи

	Земя	Сгради	Инвестиционен имот	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Общо
Годишен период към 31 декември 2009 г.						
Начална балансова стойност	2,748	27,827	-	1,544	1,780	33,899
Новопридобити	-	-	-	53	6	59
Отписани	-	-	-	-	(5)	(5)
Амортизация	-	(829)	-	(417)	(409)	(1,655)
Крайна балансова стойност	2,748	26,998	-	1,180	1,372	32,298
Към 31 декември 2009 г.						
Отчетна стойност	2,748	31,912	-	4,862	2,735	42,257
Натрупана амортизация	-	(4,914)	-	(3,682)	(1,363)	(9,959)
Крайна балансова стойност	2,748	26,998	-	1,180	1,372	32,298
Годишен период към 31 декември 2010 г.						
Начална балансова стойност	2,748	26,998	-	1,180	1,372	32,298
Новопридобити	-	24	27,022	45	35	27,126
Отписани	-	(27,022)	-	(483)	-	(27,505)
Амортизация	-	-	(1,441)	(333)	(413)	(2,187)
Крайна балансова стойност	2,748	-	25,581	409	994	29,732
Към 31 декември 2010 г.						
Отчетна стойност	2,748	-	31,936	3,635	2,770	41,089
Натрупана амортизация	-	-	(6,355)	(3,226)	(1,776)	(11,357)
Крайна балансова стойност	2,748	-	25,581	409	994	29,732

През текущия отчетен период е взето решение сградите да се прекласифицират като инвестиционен имот. Те ще се отчитат по модел цена на придобиване, съгласно СС 40 – Отчитане на инвестиционни имоти.

Върху инвестиционният имот (сграда КИНО АРЕНА - Младост) е учреден залог в полза на EFG Private Bank Люксембург във връзка с предоставен заем.

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

9. Нематериални активи

	Програмни продукти	Бизнес планове	Общо
Годишен период към 31 декември 2009 г.			
Начална балансова стойност	20	102	122
Новопридобити	-	-	-
Амортизация	(8)	(47)	(55)
Крайна балансова стойност	12	55	67
Към 31 декември 2009 г.			
Отчетна стойност	44	313	357
Натрупана амортизация	(32)	(258)	(290)
Крайна балансова стойност	12	55	67
Годишен период към 31 декември 2010 г.			
Начална балансова стойност	12	55	67
Новопридобити	-	-	-
Амортизация	(6)	(47)	(53)
Крайна балансова стойност	6	8	14
Към 31 декември 2010 г.			
Отчетна стойност	44	313	357
Натрупана амортизация	(38)	(305)	(343)
Крайна балансова стойност	6	8	14

10. Отерочени данъчни пасиви

	Към 31 декември	
	2010	2009
В началото на годината – (пасив)	(15)	(16)
(Разход)/приход в отчета за приходите и разходите	3	1
В края на годината – (пасив)	(12)	(15)

	31 декември 2009 г.	(Разход)/ приход в ОПР	31 декември 2010 г.
Данъчни временни разлики – актив:			
Неизползвани компенсируеми отпуски	3	(1)	2
	3	(1)	2

	31 декември 2009 г.	(Разход)/ приход в ОПР	31 декември 2010 г.
Данъчни временни разлики – пасив:			
Дълготрайни активи	(18)	4	(14)
	(18)	4	(14)

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

11. Парични средства

	Към 31 декември	
	2010	2009
Парични наличности в каса	1	1
Парични наличности в банкови сметки	158	45
	159	46

За целите на отчета за паричния поток, паричните средства се състоят от паричните наличности посочени по-горе.

12. Стоково-материални запаси

Дружеството не притежава стоково-материални запаси.

13. Дългосрочни финансови активи

	Към 31 декември	
	2010	2009
Предоставени заеми, в т.ч.:	12,810	12,497
Вземания от свързани лица (Приложение 23.13) - ОБЩО	12,810	12,497
	12,810	12,497

Ефективните лихвени проценти на дългосрочните вземанията са, както следва:

	Към 31 декември	
	2010	2009
Вземания по финансов лизинг	-	-
Вземания по предоставени заеми	7%	10%

14. Вземания

	Към 31 декември	
	2010	2009
14.1 Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	627	531
	627	531
14.2 Вземания от предприятия в групата в т.ч.: (Приложение 22.8 , 22.9)	3,419	2,462
до 1 година	3,419	2,462
	3,419	2,462
15. Други вземания		
- Вземания от НОИ, данък в/у печалбата	4	4
	4	4

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

16. Разходи за бъдещи периоди

Краткосрочните разходи за бъдещи периоди към 31.12.2010 г. представляват застраховка имущество за 2011 и абонаменти за вестници и списания за 2011

Дългосрочните разходи за бъдещи периоди към 31.12.2010 г. представляват разходи за бъдещи периоди по финансов лизинг.

Разходи за бъдещи периоди

	Към 31 декември	
	2010	2009
- И ЕФ ДЖИ Лизинг	8,765	9,558
- Синема Ентъртейнмънт – лизинг	17	65
- Застраховка	12	12
- извънредни разходи /природно бедствие АРЕНА	86	-
	8,880	9,635

17. Основен капитал

	Брой дялове	Стойност
31 декември 2009 г.	100	1,005
31 декември 2010 г.	100	1,005

18. Други задължения

	Към 31 декември	
	2010	2009
-над 1 година		
Задължения по финансов лизинг:		
- И Еф Джи Лизинг ЕАД /лихва по лизинг	7,965	8,808
- И Еф Джи Лизинг ЕАД /главница по лизинг	18,764	19,367
- Ай Би Ес България ООД	90	85
Задължения по получени дългосрочни депозити:		
- АРТ-2000 ООД	43	43
- САМЕКС ЕООД	38	38
- ТИ ЕНД ЕЙ ИНТЕРНЕСЪНАЛ ООД	3	-
- БЕСТ УОШ СЪРВИСИС ЕООД	7	-
	26,910	28,341

Задълженията по финансов лизинг са ефективно обезпечени, тъй като полученият под формата на финансов лизинг актив е изискуем от лизингодателя в случай на прекратяване на плащането от страна на Дружеството на лизинговите вноски.

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

19. 1) Задължения към персонала

	Към 31 декември	
	2010	2009
- Задължения за текущи заплати	38	36
- Задължения за неизползвани компенсируеми отпуски	19	24
	57	60

2) Задължения към осигурителни предприятия

- ДОО	9	9
- по задължения за неизползвани компенсируеми отпуски	3	4
- ЗО	4	4
- УПФ	1	1
	17	18

20. Данъчни задължения

	Към 31 декември	
	2010	2009
Такса смет	226	402
Задължения за ДДС	53	55
Разчети за ДОД	4	4
Задължения за данък сгради	54	89
	337	550

21. Други задължения

	Към 31 декември	
	2010	2009
-до 1 година		
И ЕФ ДЖИ ЛИЗИНГ – вноски по лизинг	800	750
ЛЕВ ИНС АД - застраховка	6	7
	806	757

22. Свързани лица

Извършени са следните сделки със свързани лица:

1) Разходи за Лихви

	Година, завършила на	
	31 декември	
	2010	2009
АСГ АД	5	-
Синема Енъртейнмънт (лихви по фин. Лизинг)	48	65
Хекса	-	9
	53	74

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2) Приходи от Лихви по предоставени заеми

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	2009
Кино Арена 2005 АД	-	48
Александра Групхолдинг ООД	361	349
Александра Ритейл Клуб ООД	233	331
Кино Арена ВТ ООД	18	41
Стефан Минчев	14	-
Ентър Транспорт Ентърпрайз ООД	34	41
Синема Ентъртейнмънт	103	129
АТВ 2010 ООД	138	183
И.Ю.О.Е.Е.С. ООД	6	-
	907	1,122

3) Покупки на услуги

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	2009
Александра Групхолдинг ООД	120	100
Ентър Транспорт Ентърпрайз ООД	48	48
Кино Арена 2001 ООД	3	2
	171	150

4) Покупки на ДМА

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	2009
Кино Арена ВТ ООД	-	10
	-	10

5) Продажби на услуги

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	2009
Александра Групхолдинг ООД	302	302
И.Ю.О.Е.Е.С ООД	2	2
Кино Арена ВТ ООД	4,521	4,339
Синема Ентъртейнмънт ООД	333	56
	5,158	4,699

6) Продажби на ДМА

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	2009
Кино Арена ВТ ООД	483	-
	483	-

Разчети към края на година, произтичащи от продажба/покупка на стоки/услуги и от предоставени/получени заеми

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

7) Вземания

	Към 31 декември	
	2010	2009
<u>Краткосрочни вземания:</u>		
Синема Ентъртейнмънт	305	426
Кино Арена ВТ ООД	424	13
Ийст Юръпиън Оторинг	2	2
Е.Т.Е. ООД – доставчици по аванси	68	124
Александра Групхолдинг ООД	304	74
	1,103	639

8) Вземания за Лихви по Предоставени Заеми

Краткосрочни вземания:

Александра Групхолдинг ООД	1,070	709
Александра Ритейл Клуб ООД	658	624
Синема Ентъртейнмънт	103	129
Кино Арена 2005 ООД	-	-
Кино Арена ВТ ООД	18	77
Ентъртейнмънт Транспорт Ентърпрайз ООД	66	41
Стефан Минчев	14	-
Ийст Юръпиън Оторинг	6	-
Александра Ти Ви ООД	381	243
	2,316	1,823

9) Задължения

Краткосрочни задължения:

Синема Ентъртейнмънт	449	203
Александра Групхолдинг ООД	96	10
Кино Арена ВТ ООД	2	-
Кино Арена 2001 ООД	-	1
Ентъртейнмънт Транспорт Ентърпрайз ООД	10	5
Кино Арена 2005 ООД	-	6
	557	225

10) Задължения за Лихви по Получени Заеми

	Към 31 декември	
	2010	2009
<u>Краткосрочни задължения:</u>		
АСГ АД	5	-
	5	-

11) Получени Заеми

Дългосрочни задължения:

	Към 31 декември	
	2010	2009
АСГ АД	44	45
Синема Ентъртейнмънт - лизинг	498	1,028

КИНО АРЕНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	542	1,073
12) Предоставени Заеми		
<i>Дългосрочни вземания:</i>		
Александра Групхолдинг ООД	5,327	4,594
Александра Ритейл Клуб ООД	3,324	3,324
Кино Арена ВТ ООД		511
Стефан Стефанов Минчев		-
Ентър Транспорт Ентърпрайз ООД	668	441
Синема Ентъртейнмънт ООД	1,094	1,712
АТВ 2010 ООД	2,089	1,915
Ийст Юръпиън Оторинг	308	-
		-
	12,810	12,497
23. Поети ангажименти		
Дружеството няма поети ангажименти към 31.12.2010 г.		
24. Условни активи и пасиви		
Освен условните задължения, подробно описани в Приложение 8, дружеството няма други условни задължения.		
25. Събития след датата на баланса		
Няма съществени събития, след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.		
26. Одиторско възнаграждение		
Възнаграждението за годишен финансов одит на ГФО за 2010 възлиза на 10 хил. лева.		

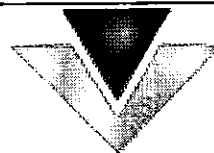


МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1010

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	Попълва се от задълженото лице
Териториална дирекция на НАП	Коригираща декларация >> ☐
Фамилно име и подпис на длъжностното лице, приело декларацията	(отбележете, ако декларацията е за промени на данни и обстоятелства по подадена годишна данъчна декларация)
Входящ № и дата	

Част I - Данни за декларацията			
ТД на НАП		2225 - СДО СОФИЯ	
1. Декларацията се подава:			
1.1. за календарната година - на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.		☒	
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност или при прекратяване на неперсонифицирано дружество или осигурителна каса - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО		Чл.162 ☐ Чл.164 ☐	
1.3. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО		☐	
1.3.1. вид преобразуване В случай, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посчете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.	Съгласно Търговския закон		Съгласно ЗКПО
1.3.2. данни за правопреемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО Наименование ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)			
1.4. за данъка върху разходите - на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО		☐	
2. Период, за който се подава декларацията Посчете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)		от дата 2010-01-01	до дата 2010-12-31
Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице			
1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР 130328160		2. Наименование (посчете наименованието съгласно акта за възникване) КИНО АРЕНА	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒	4.2. Финансова институция ☐
4.2.1. Застраховател ☐		4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐	4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐	Държава	% на чуждестранното участие 0.00	
5.2. Държавно участие ☐	% на участието 0.00	5.3. Общинско участие ☐	% на участието 0.00
6. Седалище и адрес на управление			
6.1. Държава БЪЛГАРИЯ	6.2. Област СОФИЯ-ГРАД	6.3. Община СТОЛИЧНА	6.4. Населено място ГР.СОФИЯ
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ж.к. МЛАДОСТ 4БИЗНЕС ПАРК СОФИЯ №3			6.6. Пощенски код 1715
7. Адрес за кореспонденция			
☒ Адресът съпада с този по т. 6			
7.1. Държава България	7.2. Област СОФИЯ-ГРАД	7.3. Община СТОЛИЧНА	7.4. Населено място ГР.СОФИЯ
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ж.к. МЛАДОСТ 4БИЗНЕС ПАРК СОФИЯ №3			7.6. Пощенски код 1715
8. За контакт			
8.1. Телефон 02 8179 999	8.2. Факс 02 8179 900	8.3. E-mail accounting@alexandragroup.com	8.4. Интернет страница
9. Данни за представляващия			

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице			
№	Име, презиме, фамилия	ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
9.1	СТЕФАН СТЕФАНОВ МИНЧЕВ	6204086269	
Част III - Данни за упълномощеното лице			
Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице			
ЕГН /ЛНЧ / Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице	Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от		
Име	Презиме	Фамилия	
Постоянен адрес на упълномощеното лице			
Област	Община	Населено място	Пощенски код
Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			
Телефон	Факс	e-mail	
Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице			
1.Код на основната дейност 6820 2.Наименование на дейността Даване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти			
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒		3.2. Международни счетоводни стандарти ☐
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за "малко предприятие" съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с параграф 1, т.15 от ДР на ЗСЧ		
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			Да
5. Място на стопанска дейност в чужбина	Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	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)	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)	Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие	Не	9. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция (Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)	Не
Забелжка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ - www.nsl.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение. При дадени положителни отговори на ред 7 или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО. Обстоятелството по ред 9 се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО.			

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 преобразувано на счетоводния финансов резултат ☐		
2	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък ☐		
3	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане ☐		
4	Годишен отчет за дейността ☒		
4.1	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх. № 6333815/25.03.2011	г.
5	Други (посочете вид на документа) ☐		
5.1			

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	9096907.06				
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	8960281.57				
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	136625.49				
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	0.00				
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	0.00				
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)	0500	0.00				
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ (р.1 - р.4) - (р.2 - р.5) /Ако получената разлика е >0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤0, попълнете ред 6.2/							
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0610	136625.49				
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620					
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума трябва да бъде посочена на ред 19 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	2239664.55	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	2223555.40
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.68, ал.1)	7020	483081.45	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.68, ал.2)	8020	467850.29
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030	0.00	3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	0.00
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7040	0.00	4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8040	0.00
4.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7041	0.00	4.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8041	0.00
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050	0.00	5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	0.00
				5.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8051	0.00
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	0.00	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	0.00
				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	0.00
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	22205.35	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	23849.10
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани	8090	4317.10

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

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

Част VI - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък							
					с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)		
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	0.00
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	0.00	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	0.00
9	Загуби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, т.2)	7090	0.00	12	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 1)	8120	0.00
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100	0.00	13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	0.00
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110	0.00				
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120	0.00				
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130	0.00				
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140	0.00				
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.28, т.2)	7150	380.68				
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160	0.00				
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170	0.00				
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	60887.71				
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава - членка на ЕС, или на друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	8140	0.00
				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	0.00
				16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Припадаване на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	223073.34
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	223073.34
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"	8162	0.00
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"	8163	0.00
19	Сума на увеличението на счетоводния финансов	7200		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов	8170	

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

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

резултат от колона А на Приложение № 1				резултат от колона Б на Приложение № 1		
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 19 на колона А/	0700	2806019.74	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800 2942845.23

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	0.00
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	0.00
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10%
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	0.00

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	0.00
12.2	Данъчна загуба	1220	0.00
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	0.00
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x р. 10)	1400	0.00
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	1500	0.00
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	0.00

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 2005*	2005	2006	2007	2008	2009
	☐	☐	☐	☐	☐	☐

Причина за корекцията
1

Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.
*Тази колона се попълва, когато 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	0.00
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720	0.00
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК	1800	0.00
19	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването (р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 - р. 17.2 - р.18)	1900	0.00
20	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.8 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 отчет за дейността до 31 март 2011 г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)	2000	0.00
21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 19 - р. 20)	2100	0.00
22	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2200	4321.08
23	НАДВНЕСЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ ПРИСПАДНАТ ОТ ДЪЛЖИМ ДАНЪК ВЪРХУ РАЗХОДИТЕ съгласно чл. 217, ал. 2 от ЗКПО	2300	0.00
24	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	2400	0.00
25	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3	2500	0.00

РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (р. 21 – р. 22 + р. 23 – р. 24 – р. 25)

26.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)	2610	0.00
26.2	РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)	2620	4321.08

В случай, че е попълнен ред 26.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесенния данък, като попълните или ред 27.1, или ред 27.2

27.1	Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО	2710	чл. 94 ☒ чл.217 ☐
27.2	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК	2720	☐

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

Част VI - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък		
(в случай, че на този ред сте отбелязали с х, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данък):		
БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		BIC
Банка IBAN		

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	0.00
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	0.00
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0.00
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 1 + р. 2 + р. 3)	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 4, Част VI
5	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	0.00
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	0.00
7	Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0.00
8	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 5 + р. 6 + р. 7)	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 5, Част VI

Справка 2 - Амортизируеми активи					
№	Категория активи по чл.65, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2010 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2010 г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	1216883.11	30422077.48	5234465.25	25187612.23
2	Категория II	314308.99	3820083.30	3245458.85	374624.85
3	Категория III	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Категория IV	1625.00	19267.78	18021.85	245.83
5	Категория V	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Категория VI	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Категория VII	680738.30	4838694.66	3348474.88	1288219.78
8	Всичко: (от р.1 до р.7)	2223555.40	38698123.22	11847420.93	26850702.89
9	Корекции	х	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2010г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2010г. В случай, че през 2010г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2010г., за този актив се попълва само колона 3. ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4	0.00			
9.2	Намаление, в т.ч.:	0.00			
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4	0.00			
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2	0.00			
10	Годишни данъчни амортизации (р.8 + р.9.1 - р.9.2)	2223555.40			

Справка 3 - Регулиране на слабата капитализация		
№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	136625.49
2	Общ размер на приходите от лихви	907671.82
3	Общ размер на разходите за лихви	3180767.10
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 - р. 2 + р. 3)	2409710.77
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	2320535.07
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	1807283.08
7	ред 5 - ред 2 - ред 6	Х
7.1	- получената разлика е положителна величина	0.00

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

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

Справка 3 - Регулиране на слабата капитализация

		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 8 от колона А на част VI
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	384419.83
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2005 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и непризнати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви до 2009 г. включително по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	0.00
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	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично 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 преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		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 от ЗКПО		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3.1	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
		страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина
1	2	3.1	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
1	2005 г.	0.00	0.00	1645859.00	0.00	769808.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2415467.19	0.00
2	2006 г.	2525237.20	0.00	0.00	0.00	2415467.19	0.00	2415467.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	2007 г.	39282.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	2008 г.	0.00	0.00	712727.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	712727.43	0.00
5	2009 г.	330019.26	0.00	0.00	0.00	712727.43	0.00	330091.26	0.00	0.00	0.00	382636.17	0.00
6	2010 г.	223073.34	0.00	0.00	0.00	382636.17	0.00	223073.34	0.00	0.00	0.00	159562.83	0.00

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:

- през 2010а. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
- имат право да пренасят данъчни загуби през 2010а. и/или следващи данъчни години, и/или
- имат корекции 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 пълният ѝ размер.

3. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО

В тези случаи е възможно данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

4. Някои от възможните хипотези, въвежда с посоченото в т. 3, са следните :

- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2)

- При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумите в колони 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2 за предходни години).

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колони 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ДЗП е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година, за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тези справки следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тези справки не следва да се посочват суми.

Част VII - Данък върху разходите

(Тази част се попълва на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО)

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 - к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи	840.00	10%	84.00	84.00	0.00
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
2.1	- по чл.204, т.2, б.а - доброволно осигуряване и/или застраховане	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
2.2	- по чл.204, т.2, б. б - ваучери за храна	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
2.3	- всички останали	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
3	По чл. 204, т.3 - разходи, свързани с експлоатация на превозни средства	0.00	10%	0.00	0.00	0.00

В колона 6 се посочва внесеният данък до 15 януари 2011г. включително. Когато наденесен корпоративен данък е приспаднал от дължим данък върху разходите съгласно чл.217, ал.2, в колона 6 се посочва и приспаданият данък. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.