

Отчетна единица:	НИТРАФАД ООД
Гр. (с.)	гр.Дряново
Община:	Дряново

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
104039642

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2010 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	12	9
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	12	9
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	84	13
Земи	02211	1	
Сгради	02212	83	13
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	18	30
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	20	17
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		93
Общо за група II	02200	122	153
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	134	162

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	0	0
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	61	29
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	3	2
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	64	31
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	47	62
Касови наличности в лева	03411	2	1
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	45	61
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	47	62
Общо за раздел В	03000	111	93
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	246	255

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410	2	2
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	05400	2	2
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	151	126
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	151	126
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	5	33
Общо за раздел А	05000	163	166
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	9	11
До 1 година	07401	9	11
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	73	78
До 1 година	07801	73	78
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	9	6
До 1 година	07811	9	6
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	3	2
До 1 година	07821	3	2
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	3	5
До 1 година	07831	3	5
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	82	89
До 1 година	07001	82	89
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	245	255

Дата: 30/03/2011

Ръководител: Сталян Петров Георгиев

Съставител: Димитрина Николова Енчева
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Димитрина Николова Енчева
(име, презиме, фамилия)

062601854
(телефон)

Отчетна единица:	НИТРАФАД ООД
Гр. (с.)	гр.Дряново
Община:	Дряново

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
104039642

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2010 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	368	248
Суровини и материали	10210	343	232
Външни услуги	10220	25	16
Разходи за персонала	10300	111	127
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	94	106
Разходи за осигуровки	10320	17	21
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	31	21
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	31	21
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	31	21
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	7	17
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	5	14
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	517	413
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т. ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	1
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	1	1
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	5	37
III. Извънредни разходи	12000		
в т. ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	518	414
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	5	37
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		4
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	5	33
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	523	461

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	508	433
Продукция	15110	481	393
Стоки	15120		
Услуги	15130	27	40
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133	27	
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400	15	18
в това число:			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420	15	18
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	523	451
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Извънредни приходи	17000		
в т. ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	523	451
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + IV + V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	523	451

Счетовод. *[Signature]*
10.05.2016

[Signature]
10.05.2016

Отчетна единица:	НИТРАФАД ООД
Гр. (с.)	гр. Дряново
Община	Дряново

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
104039642

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2010 ГОДИНА

(Може да не се попълва от предприятията, които съгласно критериите в Закона за малките и средните предприятия са определени като "Микро" или "Малки")

Хил. левове														
Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законни	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыта загуба				
а	б	в	г	д	е	ж	з	и	й	к	л	м	н	
1. Салдо в началото на отчетния период	61610		5					2	128			33	168	
2. Промени в счетоводната политика	61620												0	
3. Грешки	61630												0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	2	128	0	33	168		
5. Изменение за сметка на собствените увеличения	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Намаление	61651												0	
6. Финансов резултат за текущия период	61660												0	
7. Разпределение на печалбата	61670											5	5	
в т. ч. за дивиденди	61671											-33	0	
8. Покриване на загуба	61680												0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Увеличение	61691												0	
Намаление	61692												0	
10. Други изменения в собствения капитал	61710												0	
11. Салдо към края на отчетния период	61720	5	0	0	0	0	0	2	151	0	5	163		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730												0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (1±12)	61740	5	0	0	0	0	0	2	151	0	5	163		

Ръководител: Станислав Петров Георгиев
Съставител: Димитрина Николова Енчева
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: Димитрина Николова Енчева
(име, презиме, фамилия)
Дата: 30/03/2011
(подпис)
062601854
(телефон)

Отчетна единица:	НИТРАФАД ООД
Гр. (с.)	гр. Дряново
Община:	Дряново

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
104039642

ОТЧЕТ **ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД** **ЗА 2010 ГОДИНА**

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	платвания	нетен поток	постъпления	платвания	нетен поток
	а	б	в	г	д	е	ж
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	586	481	115	528	350	178
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държавни за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		107	-107		129	-129
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534		1	-1			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Платения при разпределения на печалби	61536		4	-4		6	-6
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538	2	13	-11			0
Общо за раздел А	61530	598	608	-9	528	485	43
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		7	-7		26	-26
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	7	-7	0	26	-26

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъп- ления	плащания	нетен поток	постъп- ления	плащания	нетен поток
В. Парични потоци от финансова дейност	6	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61560	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	61560	698	613	-16	528	611	17
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	62	х	х	45
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	47	х	х	62

Ръководител: Сталън Петров Георгиев
Съставител: Димитрина Николова Енчева
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: Димитрина Николова Енчева
(име, презиме, фамилия)

Дата: 30/03/2011

082601854
(телефон)

 <p>МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ</p>	<p>Образец 1010</p> <p>ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ</p> <p>по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат и дължимия годишен корпоративен данък</p>	 <p>НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ</p>
---	---	---

<p>Попълва се от приходната администрация</p> <p>Териториална дирекция на НАП</p> <p>Факт и лично име и подпис на длъжностното лице, приело декларацията</p> <p>Вхсд-ящ № и дата</p>	<p>Попълва се от задълженото лице</p> <p>☐ Коригираща декларация >></p> <p>(отбележете, ако декларацията е за промени на данни и обстоятелства по подадена годишна данъчна декларация)</p>
--	--

Част I - Данни за декларацията		
ТД на НАП	0400 - ТД ВЕЛИКО ТЪРНОВО	
1. Декларацията се подава:		
1.1. за календарната година - на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО	☒	
<small>Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.</small>		
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	Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
<small>В случаите, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.</small>		
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	от дата	до дата
<small>Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)</small>	2010-01-01	2010-12-31

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице	
1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР 104039642	2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване) УНИТРАФАД

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице			
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	5.3. Общинско участие	% на участието
	0.00	☐	0.00
6. Седалище и адрес на управление			
6.1. Държава	6.2. Област	6.3. Община	6.4. Населено място
БЪЛГАРИЯ	ВЕЛИКО ТЪРНОВО	ВЕЛИКО ТЪРНОВО	ГР.ВЕЛИКО ТЪРНОВО
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			6.6. Пощенски код
жк.БУЗЛУДЖАГЕОРГИ ИЗМИРЛИЕВ №7			5000
7. Адрес за кореспонденция			
☒ Адресът съвпада с този по т. 6			
7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община	7.4. Населено място
България	ВЕЛИКО ТЪРНОВО	ВЕЛИКО ТЪРНОВО	ГР.ВЕЛИКО ТЪРНОВО
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			7.6. Пощенски код
жк.БУЗЛУДЖАГЕОРГИ ИЗМИРЛИЕВ №7			5000
8. За контакт			
8.1 Телефон	8.2 Факс	8.3 E-mail	8.4 Интернет страница
062601854			
9. Данни за представляващия			
№	Име, презиме, фамилия		ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
9.11	СТАЛЯН ПЕТРОВ ГЕОРГИЕВ		5207061600

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	
2711	

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице			
2. Наименование на дейността			
Производство на електрически двигатели, генератори и трансформатори			
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия	Да	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			Не
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

Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Класификация на икономическите дейности - КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП - www.nap.bg и 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 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 (поставяете 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		
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. №	6498559/30.03.2011 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	523192.50
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	518178.48

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

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	5014.02
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	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	5014.02
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	30734.78	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	30734.78
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	0.00	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	0.00
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	0.00	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	0.00
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и	8090	0.00

Част VI - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък					
				здравно осигуряване, свързани 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	
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	
			13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130 0.00
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140		0.00	
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150		0.51	
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		0.00	
			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) Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160 0.00
			16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161 0.00
			16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на	8162 0.00

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

Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък							
№	Описание	Сума	Данък	№	метода "освобождаване с прогресия"	Сума	Данък
					данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"		
19	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200		16.3		8163	0.00
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 19 на колона А/	0700	30735.29	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	30734.78

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	5014.53
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	0.00
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10%
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	501.45
ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА			
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождение 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 "Освобождение 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 "Освобождение 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	501.45
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 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	5.01

Част VI - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък			
21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 19 - р. 20)	2100	496.44
22	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2200	0.00
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	3940.00
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	3443.56
В случай, че е попълнен ред 26.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения 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 (в случай, че на този ред сте отбелязали с х, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка):	2720	☐
БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР			
Банка		BIC	
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

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

Справка 2 - Амортизируеми активи					
№	Категория активи по чл.55, 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	2443.01	91972.06	9105.44	82866.62
2	Категория II	24273.19	143089.45	124708.47	18380.98
3	Категория III	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Категория IV	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Категория V	1702.50	11316.67	4276.39	7040.28
6	Категория VI	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Категория VII	2316.08	57129.39	44214.45	12914.94
8	Всичко: (от р.1 до р.7)	30734.78	303507.57	182304.75	121202.82
9	Корекции	x	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)	30734.78			

Справка 3 - Регулиране на слабата капитализация		
№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	0.00
2	Общ размер на приходите от лихви	0.00
3	Общ размер на разходите за лихви	0.00
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 - р. 2 + р. 3)	0.00
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	0.00
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	0.00
7	ред 5 - ред 2 - ред 6	x
7.1	- получената разлика е положителна величина	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 8 от колона А на част VI
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	0.00
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

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

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 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	2005 г.												
2	2006 г.												
3	2007 г.												
4	2008 г.												
5	2009 г.												
6	2010 г.												

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

- през 2010г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
- имат право да пренасят данъчни загуби през 2010г. 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, във връзка с посоченото в т. 3, са следните:

- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който 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 колона 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 9 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 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)

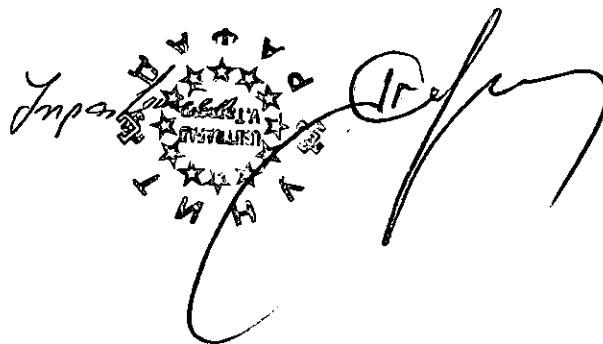
№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 - к.6)
---	------------	----------------	----------------	--------------	--------------	---------------------

Част VII - Данък върху разходите

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

1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи	287.30	10%	28.73	12.20	16.53
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:	122.00	10%	12.20	0.00	12.20
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	122.00	10%	12.20	0.00	12.20
3	По чл. 204, т.3 - разходи, свързани с експлоатация на превозни средства	4464.90	10%	446.49	96.49	350.00

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

Съставил: 


СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА на "Унитрафад" ООД

В съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в НСС 1 Представяне на финансовите отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти оповестяваме следната информация по годишния финансов отчет за 2010 г. Информация е оповестена само за НСС, по които такава се съдържа във финансовия отчет.

По НСС 1 – ПРЕДСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ОТЧЕТИ

1. Дружеството има разработена счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Дейността на дружеството и представената информация във финансовия му отчет съответствува на тази политика.
2. Спазени са основните счетоводни принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обосновааност.
3. Не са прилагани специфични оценъчни бази.
4. В случаите при прилагането на счетоводната политика, при които е дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг, това е показано по прилагането на отделните счетоводни стандарти.
5. Не е имало отклонения по някои принципи на счетоводната политика.
6. Не са настъпили по време на съставянето на счетоводния баланс и след изготвянето на финансовия отчет събития, които да следва да се оповестят.
7. Показатели за рентабилност, ефективност, ликвидност:

№ Показатели	2010
<u>а/ показатели за рентабилност</u>	год.
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	$\frac{\text{Печалба (загуба) от обич. дейност}}{\text{Приходи от обич. дейност}} = 0.01$
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	$\frac{\text{Печалба (загуба)}}{\text{Собствен капитал}} = 0.03$
<u>б/ показатели за ефективност</u>	
Коефициент на ефективност на разходите за дейността	$\frac{\text{Приходи}}{\text{Разходи}} = 1.01$
Коефициент на рентабилност на приходите от дейността	$\frac{\text{Разходи}}{\text{Приходи}} = 0.99$

В/ показатели за ликвидност

	Краткотрайни активи	
Коефициент на обща ликвидност	<hr/>	1.35
	- Краткосрочни задължения	
	Краткосрочни вземания	
	+ краткосрочни фин. активи	
Коефициент на бърза ликвидност	+ парични средства	1.35.
	<hr/>	
	- Краткосрочни задължения	

8. Капиталът на дружеството се състои от 5000 броя регистрирани акции. От тях са платени 5000 броя. Номиналната стойност на една акция е 1 лв. Няма отделни класове акции. Не са изкупени собствени акции. Няма акции, запазени за издаване под опция или по договори за продажба.

По НСС 2 – ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

1. Оценката на стокowo-материалните запаси при тяхното отписване е средно претеглена цена (себестойност) за едномесечен период.

По НСС 4 – ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

1. Метода на амортизация на всички амортизируеми активи е линеен.
2. Промяна в метода на амортизация не е извършена.

По НСС 7 – ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

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

Статия: Парични средства в брой

Парични средства в лева в каса 2 х. лв.

Парични средства в каса във валута 0 USD

Статия: Парични средства в безсрочни депозити

Парични средства по разплащателни сметки в лева 45 х.лв.

Парични средства по разплащателни сметки във валута 0 х.EUR

**По НСС 8 – НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА ,
ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА
ПОЛИТИКА**

1. Не са направени промени на приблизителните счетоводни стойности.
2. Не са установени и отразени в отчета фундаментални грешки.
3. Не е извършена промяна на счетоводната политика спрямо предходните периоди.

**По НСС 10 – СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

1. След датата на годишния финансов отчет не е получена информация относно условия, които са съществували към датата на годишния финансов отчет.
2. Няма важни и/или значителни за дейността на дружеството некорегирани събития.

По НСС 12 – ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Сумата на облагаемите и намаляемите временни разлики, сумата на отсрочените данъчни пасиви върху облагаемите временни разлики, сумата на отсрочените данъчни активи върху намаляемите временни разлики и сумата на признатите през отчетния период облагаеми временни разлики и намаляемите временни разлики, възникнали през отчетния период са показани в справката за данъци от печалбата върху временните разлики (елемент № 7.9)

По НСС 16 – ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

1. Като дълготрайни материални активи се отчитат тези, които отговарят на определението за такива по НСС 16 и са на стойност при придобиването над 150 лева.
2. Първоначалната оценка при придобиване на ДМА е цената на придобиване.
3. С последващите разходи, свързани с отдел ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода на тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени. Разходите под 150 лв. за ремонт на отделен дълготраен актив (праг на същественост) се признават като текущи разходи.
4. След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка (препоръчителен подход по т. 7.1 от НСС 16), съгласно НСС 36.
5. Балансовата стойност на ДМА към началото и края на отчетния период, придобитите и описаните през годината и увеличенията и намаленията в балансовата им стойност са показани в Справката за дълготрайните (дългосрочните) активи – Елемент № 7.2.

По НСС 18 – ПРИХОДИ

1. Приходите се признават с издаването на фактури за продажбите.
2. През отчетния период са признати следните приходи
 - продажбата на продукция и стоки за 481 х. лв.
 - извършването на услуги за 27 х. лв.

По НСС 19 – ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

1. По програмата за краткосрочни доходи, предоставени на персонала (текущо възнаграждение):
 - сумата, призната като разход за доход на персонала е 94 х. лв.

- неизплатените доходи (заплати) на персонала към датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет възлизат на 9 х. лв.
2. Дружеството няма програми за доходи, предоставени на персонала при напускане, за компенсация (доходи) под формата на акции или дялове от собствен капитал, за други дългосрочни доходи, предоставени на персонала, за доходи, предоставени на персонала след напускане.

Съставил:
/ Д. Енчева /

Управител:
/ Сталян Георгиев /

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА на "Унитрафад" ООД

В съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в НСС 1 Представяне на финансовите отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти оповестяваме следната информация по годишния финансов отчет за 2010 г. Информация е оповестена само за НСС, по които такава се съдържа във финансовия отчет.

По НСС 1 – ПРЕДСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ОТЧЕТИ

1. Дружеството има разработена счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Дейността на дружеството и представената информация във финансовия му отчет съответствува на тази политика.
2. Спазени са основните счетоводни принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обосновааност.
3. Не са прилагани специфични оценъчни бази.
4. В случаите при прилагането на счетоводната политика, при които е дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг, това е показано по прилагането на отделните счетоводни стандарти.
5. Не е имало отклонения по някои принципи на счетоводната политика.
6. Не са настъпили по време на съставянето на счетоводния баланс и след изготвянето на финансовия отчет събития, които да следва да се оповестят.
7. Показатели за рентабилност, ефективност, ликвидност:

№ Показатели	2010
<u>а/ показатели за рентабилност</u>	год.
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	<div>Печалба (загуба) от обич. дейност</div> <div>= _____</div> <div>- Приходи от обич. дейност</div> <div>Печалба (загуба)</div> <div>= _____</div> <div>- Собствен капитал</div>
	0.01
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	<div>Печалба (загуба)</div> <div>= _____</div> <div>- Собствен капитал</div>
	0.03
<u>б/ показатели за ефективност</u>	
Коефициент на ефективност на разходите за дейността	<div>Приходи</div> <div>= _____</div> <div>- Разходи</div> <div>Разходи</div> <div>= _____</div> <div>- Приходи</div>
	1.01
Коефициент на рентабилност на приходите от дейността	<div>Приходи</div> <div>= _____</div> <div>- Приходи</div>
	0.99

в/ показатели за ликвидност

	Краткотрайни активи	
Коефициент на обща ликвидност	$\frac{\text{Краткосрочни задължения}}{\text{Краткосрочни вземания} + \text{краткосрочни фин. активи}}$	1.35
Коефициент на бърза ликвидност	$\frac{\text{+ парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	1.35.

8. Капиталът на дружеството се състои от 5000 броя регистрирани акции. От тях са платени 5000 броя. Номиналната стойност на една акция е 1 лв. Няма отделни класове акции. Не са изкупени собствени акции. Няма акции, запазени за издаване под опция или по договори за продажба.

По НСС 2 – ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

1. Оценката на стокowo-материалните запаси при тяхното отписване е средно претеглена цена (себестойност) за едномесечен период.

По НСС 4 – ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

1. Метода на амортизация на всички амортизируеми активи е линеен.
2. Промяна в метода на амортизация не е извършена.

По НСС 7 – ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

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

Статия: Парични средства в брой

Парични средства в лева в каса 2 х. лв.

Парични средства в каса във валута 0 USD

Статия: Парични средства в безсрочни депозити

Парични средства по разплащателни сметки в лева 45 х.лв.

Парични средства по разплащателни сметки във валута 0 х.EUR

По НСС 8 – НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА , ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Не са направени промени на приблизителните счетоводни стойности.
2. Не са установени и отразени в отчета фундаментални грешки.
3. Не е извършена промяна на счетоводната политика спрямо предходните периоди.

По НСС 10 – СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. След датата на годишния финансов отчет не е получена информация относно условия, които са съществували към датата на годишния финансов отчет.
2. Няма важни и/или значителни за дейността на дружеството некорегирани събития.

По НСС 12 – ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Сумата на облагаемите и намаляемите временни разлики, сумата на отсрочените данъчни пасиви върху облагаемите временни разлики, сумата на отсрочените данъчни активи върху намаляемите временни разлики и сумата на признатите през отчетния период облагаеми временни разлики и намаляемите временни разлики, възникнали през отчетния период са показани в справката за данъци от печалбата върху временните разлики (елемент № 7.9)

По НСС 16 – ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

1. Като дълготрайни материални активи се отчитат тези, които отговарят на определението за такива по НСС 16 и са на стойност при придобиването над 150 лева.
2. Първоначалната оценка при придобиване на ДМА е цената на придобиване.
3. С последващите разходи, свързани с отдел ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода на тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени. Разходите под 150 лв. за ремонт на отделен дълготраен актив (праг на същественост) се признават като текущи разходи.
4. След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка (препоръчителен подход по т. 7.1 от НСС 16), съгласно НСС 36.
5. Балансовата стойност на ДМА към началото и края на отчетния период, придобитите и описаните през годината и увеличенията и намаленията в балансовата им стойност са показани в Справката за дълготрайните (дългосрочните) активи – Елемент № 7.2.

По НСС 18 – ПРИХОДИ

1. Приходите се признават с издаването на фактури за продажбите.
2. През отчетния период са признати следните приходи
 - продажбата на продукция и стоки за 481 х. лв.
 - извършването на услуги за 27 х. лв.

По НСС 19 – ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

1. По програмата за краткосрочни доходи, предоставени на персонала (текущо възнаграждение):
 - сумата, призната като разход за доход на персонала е 94 х. лв.

- неизплатените доходи (заплати) на персонала към датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет възлизат на 9 х. лв.
2. Дружеството няма програми за доходи, предоставени на персонала при напускане, за компенсации (доходи) под формата на акции или дялове от собствен капитал, за други дългосрочни доходи, предоставени на персонала, за доходи, предоставени на персонала след напускане.

Съставил:
/ Д. Енчева /

Управител:
/ Станислав Георгиев /