Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180				
Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7200				
			Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140	
			Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	
			(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
			данъчна загуба от източник в страната	8170	
			данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8175	
			данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8180	
Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200		**Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1**	8270	
ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	25293,30	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	1960,00

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(р. 9 = ако р. 6.2 > р. 7 от Приложение № 1 към чл. 5, ал. 1 от ЗКПО, то р. 6.2 – р. 7 от Приложение № 1 към чл. 5, ал. 1 от ЗКПО, в противен случай)

В случай че получената разлика е отрицателна, се посочва 0

9	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА**	0900	38903,05
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0910	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	3890,30

ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, по които е приложен метод „освобождаване с прогресия"

12.1	Данъчна печалба	1215	
12.2	Данъчна загуба	1225	
13	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ПОЛАГАЩИЯ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия"** *(р. 9 = ако р. 12.2 > р. 12.1, то р. 12.2 – р. 12.1 В случай че получената разлика е отрицателна, се посочва 0)*	1300	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** с прогресия *(р. 14 = р. 13 х р. 10)*	1400	
15	**РАЗМЕР НА КОРИГИРАЩАТА ДАНЪЧНА СТАВКА**	1500	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** по начисления данък за разлика по чл. 30 от ЗКПО, за който е признат данъчен кредит	1600	

КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО

(не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)

Година на допускане на грешката	преди 2003 ☐	2003 ☐	2004 ☐	2005 ☐	2006 ☐	2007 ☐

Причина за корекцията: *(ако мястото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)*

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

подпис

Причината за корекцията е описана в приложение № 3 към чл. 75, ал. 3 от ЗКПО
Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва само веднъж
Тази колона се попълва, когато данъкът, който е бил начислен, е по-голям от данъка, който съответства на коригираната данъчна основа

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	1710	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	1720	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)* ☐ Да ☐ Не	1800	
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	3890,30

20	**ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв.** *(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2009г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)*		
22	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 19 – р. 20)*		3890,30
23	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**		2899,76
24	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**		
25	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**		
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ		
26.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*		990,54
26.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*		
	В случай, че в ред 26.2 сте посочили сума, моля попълнете:		
26.3	**Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО**		чл. 94 ☐ чл.217 ☐
26.4	**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):*		☐
26.5	**ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ОФИС ПО ЗТР**		
26.6	Банка ..... IBAN ..... BIC		

Справка 1 – Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване

№	ПРИХОДИ	СУМА
1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
2	Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
4	**Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване** *(р. 1 + р. 2 + р. 3)* *(Сумата от този ред се попълва в ред 26 от Приложение 1)*	
5	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
6	Разходи за дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
7	Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
8	**Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване** *(р. 5 + р. 6 + р. 7)* *(Сумата от този ред се попълва в ред 27 от Приложение 1)*	

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи (съгласно чл. 55 от ЗКПО)	Годишна данъчна амортизация за 2008г.	Отчетна стойност на придобитите активи	Отчетна стойност на излезлите активи	Данъчна стойност
1					
1	Категория I	1960,00	49000	3756,63	45243,37
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	**Всичко** *(сбор от ред 1 до ред 7)*	1960,00	49000	3756,63	45243,37
9	Корекции	x			
9.1	Увеличения съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаления съгласно чл.64				
9.2.1	съгласно чл.64, ал.1				
9.2.2	съгласно чл.64, ал.2				
10	**Годишна данъчна амортизация** *(р. 8 + р. 9.1 – р. 9.2)*	1960,00			

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

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

Справка 4 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна загуба, която може да бъде пренасяна като данъчна загуба за следващите години	Данъчна загуба, която е подлежала на пренасяне	Общ размер на данъчната загуба, която е подлежала на пренасяне	Данъчна загуба, която е погасена	Данъчна загуба, която е приспадната през съответната година	Данъчна загуба за пренасяне към следващата година	Общ размер на данъчната загуба за пренасяне	Общ размер на данъчната загуба за пренасяне, която е погасена	Общ размер на данъчната загуба за пренасяне, която е приспадната през съответната година	Общ размер на данъчната загуба за пренасяне, която е погасена по реда на чл. 76	Общ размер на данъчната загуба за пренасяне, която е приспадната по реда на чл. 76	Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващите години	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		3.1 – страната	3.2 – чужбина	4.1 – страната	4.2 – чужбина	5.1 – страната	5.2 – чужбина	6.1 – страната	6.2 – чужбина	7.1 – страната	7.2 – чужбина	8.1 – страната	8.2 – чужбина	
1	2003 г.													
2	2004 г.													
3	2005 г.													
4	2006 г.													
5	2007 г.													
6	2008 г.													

1. Тази справка се попълва само от тези данъчно задължени лица, които
- през 2008 г. формират данъчна загуба за приспадане и/или
- имат право да пренасят данъчна загуба през 2008 г. и/или следващи години
- 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 данъчната печалба за 5 години, следващи годината, в която е възникнала.

3. Данъчна загуба, която е подлежала на пренасяне, е данъчната загуба, която е намалила данъчната печалба за някоя от следващите 5 години.

4. Данъчна загуба, която е погасена, е данъчната загуба, която е намалила данъчната печалба за някоя от следващите 5 години.

5. Сумите, записани по колони 6 и 7, трябва да съвпадат със сумите, записани съответно по колони 5.1 и 5.2 на предходния ред.

6. В случаите, когато данъчната загуба е формирана в чужбина, сумите, записани по колони 5, 6 и 7, трябва да съвпадат със сумите, записани съответно по колони 3.2, 4.2 и 5.2 на предходните години.

7. В случаите, когато данъчната загуба е формирана в страната, сумите, записани по колони 5, 6 и 7, трябва да съвпадат със сумите, записани съответно по колони 3.1, 4.1 и 5.1 на предходните години.

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 (К6 – К5)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 – представителни разходи		10 %			
2	По чл.204, т.2 – социални разходи, предоставени в натура – общо, в т.ч.:		10 %			
2.1	– по чл.204, т.2, б. „а" – доброволно осигуряване или застраховане		10 %			
2.2	– по чл.204, т.2, б. „б" – ваучери за храна		10 %			
2.3	– всички останали		10 %			
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатацията на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.216, ал.3 от ЗКПО данъчна основа за облагане с данък върху разходите по чл.204 от ЗКПО е стойността, която би била определена по реда на чл.143 от ЗДДС за облагане с данък върху добавената стойност за съответните данъчни периоди, съответстващи на данъчния период, за който се отнася данъчната основа.
В колона 6 се посочва внесеният данък за подлежащите на облагане разходи. В случаите, в колона 7 се попълват отрицателните стойности, равни на сумата със знак минус.

ТИТАН-Р... София ЕООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

подпис: .....

Подпис на представляващия и печат:	1.