Б А Л А Н С към 31.12.2008 г.

Актив

Пасив

ЕВРОГРУП ЕООД

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I Нематериални активи			II. Премии от емисия		
1.Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2.Концесии, патенти, лицензи, ТМ, Програмни продукти			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в проц. на изгр.			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради в т.ч.	0	0	Общо за група IV	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба)		
- сгради			`-неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			`-непокрита загуба	-5	
3. Съоръжения и други	37	44	Общо за група V	-5	0
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-7	-5
Общо за група II	37	44	Общо за раздел А	-7	0
III.Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от групата			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от групата			2. Провизии за данъци в т.ч.		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			`- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани предпр.			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конв. в т.ч.	0	0
номинална ст-ст ..... Х. ЛВ.	X	X	`- до 1 година		
Общо за група III	0	0	`- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	0	0
Общо за раздел Б	37	44	`- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			`- над 1 година		
I Материални запаси			3. Получени аванси	0	0
1. Суровини и материали			`- до 1 година		
2. Незавършено производство			`- над 1 година		
3. Продукция и стоки			4. Задължения към доставчици	0	0
- продукция			`- до 1 година		
- стоки			`- над една година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по облиги в т.ч.	0	0
Общо за група I	0	0	`- до 1 година		
II. Вземания			`- над една година		
1. Вземания от клиенти и доставчици в т. ч.			6. Задължения към предприятия от група в т.ч.	0	0
- над 1 година			`- до 1 година		
3. Вземания от предприятия в група,в т.ч.			`- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения свързани с асоциирани и см предприятия в т.ч.	0	0
3. Вземания свързани с асоциирани предприятия в т.ч.			`- до 1 година		
- над 1 година			`- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.	1	1	8. Други задължения в т.ч.	45	45
- над 1 година			до 1 година		
Общо за група II	1	1	над 1 година	45	45
III. Инвестиции			`- към персонала	0	0
1. Акции и дялове за предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална ст-ст ..... Х. ЛВ.	X	X	`- към осигурителни задължения	0	0
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства в т.ч.	X	X	`- към данъчни задължения	0	0
- в брой			до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV	0	0	Общо за раздел Б	45	45
Общо за раздел В	1	1	до 1 година	0	0
Г.Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	45	45
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.	0	0
			`- финансиране		
			`- приходи за бъдещи периоди		
Сума на активи (А+Б+В+Г)	38	45	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	38	45

17.3.2009

Съставител: .....

Ръководител: .....

О Т Ч Е Т

за приходите и разходите

за периода 1 януари 2008 г. до 31 Декември 2008 г.

ЕВРОГРУП ЕООД

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено пр-во			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.	0	1
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч	0	2	`- продукция		
а) суровини и материали		2	`-стоки		
б) външни услуги			`- услуги		1
3. Разходи за персонала	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено пр-во		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки в т.ч.			4. Други приходи в т.ч.		
`-осигуровки свързани с пенсии			`- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка	7	4	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	0	1
а) разходи за амортизации и обезценка на ДМА и НА в т.ч.	7	4	5. Приходи от участия в дъщерни и асоц. предприятия		
`- разходи за амортизация	7	4	`- приходи от участия в пр-я от група		
`- разходи за обезценка			6. Приходи от инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
б) разходи от обезценка на текуща (краткотрайна) активи					
5. Други разходи в т.ч.			`- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи			7. Други лихви и финасови приходи в т.ч.		
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	7	6	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
6. Разходи за обезценка на финансови активи, кат инвестициите признати като текуща (краткоср) активи			в) Положителни разники от промяна на валутни курсове		
			Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
`- отрицателни разники от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи в т.ч.					
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разники от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0			
8. Печалба от обичайна дейност	-7	-5	В. Загуби от обичайната дейност		
9 Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	7	6	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	0	1
10. Счетоводна печалба (общо пр. - общо разходи)	-7	-5	10. Счетоводна загба (общо пр. - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата			11. Загуба (10+ р.11 и р.12 по раздел А)		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния					
13. Печалба (10-11-12)	-7	-5			
ВСИЧКО (Общо разходи +11+12+13)	0	1	ВСИЧКО (Общо приходи +11)	0	1

17.3.2009

Съставител: .....

Ръководител: .....

ОТЧЕТ
за паричния поток към 31 декември 2008г.

Приложение № 3 към §22

ЕВРОГРУП ЕООД		
Наименование на потоците	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
I Наличност на парични средства към 1 януари	0	
II Парични потоци от оперативна дейност		
А Постъпления от оперативна дейност		
1. Постъпления от клиенти		1
2. Получени дебиторски вземания		
3. Получени дарения и временна финансова помощ		
4. Получени обезщетения за застраховане		
5. Получени суми от осигурителни организации		
6. Положителни курсови разлики		
7. Други постъпления		9
Всичко постъпления от оперативна дейност	0	10
Б. Плащания за оперативна дейност		
1. Плащания към доставчици		60
2. Изплатени заплати		
3. Изплатени осигурителни вноски		
4. Изплатени данъци		
5. Отрицателни курсови разлики		
6. Плащане за услуги и за придобити активи		
7. Други плащания		
Всичко плащания за оперативна дейност	0	60
В. Нетен паричен поток от оперативна дейност	*0*	*-50*
III Парични потоци от инвестиционна дейност		
А Постъпления от инвестиционна дейност		
1. Продажба на опционни договори		
2. Продажби на финансови активи		
3. Постъпления от дивиденти		
4. Постъпления от лихви		
5. Други постъпления		
Всичко постъпления от инвестиционна дейност	0	0
Б. Плащания за инвестиционна дейност		
1. Покупка на инвестиционни договори		
2. Покупка на финансови активи		
3. Изплатени суми по финансов лизинг		
4. Други плащания		
Всичко плащания за инвестиционна дейност	0	0
В. Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	*0*	*0*
IV. Паричен поток от финансова дейност		
А Постъпления от финансова дейност		
1. Постъпления от емисия на дялов капитал		5
2. Получени дългосрочни заеми		50
3. Други постъпления		
Всичко постъпления от финансова дейност	0	55
Б Плащания за финансова дейност		
1 Изплатени заеми		5
2 Изплатени лихви по заеми		
3 Изплатени дивиденти		
4. Други плащания		
Всичко плащания за финансова дейност	0	5
В. Нетен паричен поток от финансова дейност	*0*	*50*
V Наличност на парични средства към 31.12	0	0
В това число наличности в подотчетни лица		
Наличности в каса и по банкови сметки	0	0
VI Изменение на паричната наличност през годината	0	0
17.3.2009		

Стара Загора

Съставител: .....

Ръководител: .....

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА

ЕВРОГРУП ЕООД

Показатели	Записан капитал	премия от емисия	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
			законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учр. Акт	Други резерви	Неразпределена Печалба	Непокрита Загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период	5							5		0
2. Промени в счетоводната политика										0
3. Грешки										0
4. Салдо след промени в счетовдната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	5	0	0
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.										0
`- увеличение										0
`- намаление										0
6. Финасов резултат за текущия период								7		-7
7. Разпределение на печалбата в т.ч.										0
`- за дивиденти										0
8. Покриване на загуба										0
9. Последваща оценка на активи и пасиви										0
`- увеличения										0
`- намаления										0
10. Други изменения в собствения капитал										0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	12	0	-7
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)	5	0	0	0	0	0	0	12	0	-7

17.3.2009

Съставител: .....

Ръководител: .....

Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	2000093533 / 31.03.09
Орган по приходите, приел декларацията	Име и фамилия, подпис

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.*	X
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО *Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че корекцията може да засяга само част от показателите. Когато се подава коригираща декларация не се маркира ред 1.1.*	☐
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	чл.162 ☐ чл.164 ☐
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	☐

1.4.1. вид преобразуване *В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.*	**Съгласно Търговския закон**	**Съгласно ЗКПО**

1.4.2. данни за правоприемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО

Наименование

ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)

1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО	☐
2. Период, за който се подава декларацията *Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)*	**от дата** 01.01.2008 **до дата** 31.12.2008

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за създаване)*		
1 2 3 7 4 5 3 8 3	Еврогруп ЕООД		
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**	
5.2. Държавно участие ☐	**% на участието**	**5.3. Общинско участие** ☐	**% на участието**

6. Седалище и адрес на управление

6.1. Държава	6.2. Област	6.3. Община	6.4. Населено място (ер./с.)
България	гр. Варна	гр. Варна	гр. Варна

6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. — ул. „Св. Княз Борис I" 48, ет. 2, ап. 6

6.6. пощенски код: 9000

7. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „Х", не попълвайте тази точка) ☐

7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община	7.4. Населено място (ер./с.)

7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.

7.6. пощенски код:

8. Лице за връзка

8.1. Телефон	8.2. Факс	8.3. E-mail	8.4. Интернет страница
640030			

9. Данни за представляващия дружеството

9.1. Име, презиме, фамилия	9.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
Пламен Петков Богоявлев	7 4 0 4 0 4 7 5 8 0
9.3. Име, презиме, фамилия	9.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП

При недостиг на място за попълване на някой от реквизите, приложете допълнителна справка с исканата информация.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

ЕГН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице	Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от
8 0 0 4 1 6 7 7 3 8	№ 644620320 / 12.12.2022 г. от МВР-Стара Загора

Име	Презиме	Фамилия
Мария	Христова	Лукова

Постоянен адрес на упълномощеното лице: Област	Община	Населено място	Пощенски код
гр. Стара Загора	гр. Стара Загора	гр. Стара Загора	6000

Улица, №, ж.к., бл., вх., ет.
ул. Ген. Столетов № 8, вх. Г, ет. 4, ап. 21

Телефон: 0888 | Факс: | e-mail:

Подпис на упълномощеното лице:

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	7 1 3 4	2.Наименование на дейността	Дейности по наем на други машини

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 СС 1 във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСч: ☒ Да ☐ Не	

4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			☐ Да ☒ Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина	☐ Да ☒ Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да ☒ Не
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО *(при даден отговор „да", попълнете ред 7.1)*	☐ Да ☒ Не	7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО *(този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО)*	☐ Да ☒ Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	☐ Да ☒ Не	9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	☐ Да ☒ Не

Забележки: 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.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 осигурителни 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 дадено положително отговори на ред 5 или ред 6, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.

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

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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)*	
1.	Образец 1011: **Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат**	☐
2.	Образец 1012: **Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат**	☐
3.	Образец 1013: **Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**	☐
4.	**Годишен финансов отчет, включително приложенията към него**	☑
5.	**Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит**	☐
6.	**Декларация за причините за разликите – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО**	☐
7.	**Други** *(посочете вид на документа)*	
7.1		
7.2		

При недостиг на редове за попълване, приложете допълнителна справка с останата информация

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Шифър	СУМА
1	2	3	4
1	**ОБЩО ПРИХОДИ** *(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0100	0,09
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	1250,60
	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	
3.2	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	0320	1250,51
	Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване		
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 4 на Справка 1)*	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 8 на Справка 1)*	0500	

Вярно с оригинала

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

		Шифър	Сума
6.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН**	0610	
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0620	7250,51

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук са посочени най-често срещаните увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и техната обща сума, трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	Шифър	Сума
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	7140,60
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	7070	
8	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110	
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120	
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130	
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140	
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150	
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160	
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170	

№	Б. НАМАЛЕНИЯ	Шифър	Сума
1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	7140,60
2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
5.1	на вземания (чл.37)	8051	
6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8060	
7	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	
8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
11	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	
12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	

18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7160	
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7490	
20	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7500	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	71410,60

14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140	
15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	
16	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8162	
16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8163	
17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	71410,60

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(р. 8.1 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	
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	7250,51
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	—

ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

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

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

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 2003г.	2003	2004	2005	2006	2007
	☐	☐	☐	☐	☐	☐

Причина за корекцията *(вид несъответствие с нормативен акт, приложен към Данъчния кодекс)*:

При попълване на годишната данъчна декларация по ЗКПО, приетите за корекцията суми се отнасят общо за всичките грешки.
За всяка година се попълва и приложение № 2, независимо от това дали са налице основания за преотстъпване на данъчния кредит за чуждестранния източник.
Не се попълва, когато се няма предвид грешки, които, ако не са били допуснати, биха довели до намаляване на данъчния финансов резултат за съответната година.

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

ВЯРНО С ОРИГ...

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 лице, което подава годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2009г. по електронен път и внася корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да записват нула)*	2000	
21	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 19 – р. 20)*	2100	–
22	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2200	–
23	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2300	–
24	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2400	
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(р. 21 – р. 22 – р. 23 – р. 24)*		
25.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	2510	
25.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	2520	–
	В случай, че е попълнен ред 25.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвносения данък, като попълните или ред 26.1 или ред 26.2		
26.1	**Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО**	2610	**чл. 94** ☐ **чл.217** ☐
26.2	**Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК** *(в случай, че на този ред сте отбелязали с „х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъкът):*	2620	☐
	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		
	Банка..... IBAN..... BIC.....		

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

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2008г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII	7440.60	47 604.02	11201.58	36363.44
8	**Всичко** *(сбор р. 1 до р. 7)*	7440.60	47 604.02	11201.58	36 363.44
9	Корекции	X			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаления, в т.ч.				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	**Годишни данъчни амортизации** *(р.8 + р.9.1 – р.9.2)*	7440.60			

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 2008 г., 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 31.12.2008 г. В случай, че през 2008 г. е отписан данъчно амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.59, ал.3 през 2008 г., за този актив се попълва само колона 3.
Ред 10 посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация съответстваща на дейностите, подлежащи на облагане с корпоративен данък.

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

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

Справка 4 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.75		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2003 г.												
2	2004 г.												
3	2005 г.												
4	2006 г.												
5	2007 г.			54000.18								54000.18	
6	2008 г.			9450.54		54000.18						63450.72	

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
- *през 2008г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или*
- *имат право да приспаднат данъчна загуба през 2008г. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.75 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 приспадането на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-голяма от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада пълният й размер.

3. Данъчна загуба от чужбина се пренася през следващи години само срещу данъци, платени 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 данъчна загуба от чужбина да се приспадне за сметка на данъчна печалба от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

4. Нашо от възможните комбинации, които вече са посочени в т. 3, са следните:
- *При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за която е приложим разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната, в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2).*
- *При данъчна загуба за пренасяне от предходни години, в размер на 600 единици, от които 150 от източник в чужбина, за която 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 сумата 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 предходна година).*

5. Сумата, записана на ред 5 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 15.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 5 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 18.2 или 18.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.75 от ЗКПО, коригиращи 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 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 загуба. В случаите, в които се прилага чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при прилагане на загуба от минали години 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 прилага данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоната, изискваща 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		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 експлоатация на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 5 запишете нула.
В колона 6 се посочва внесеният данък по подадени на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.