

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2008 година

СИДИ СПЕД ООД СТАРА ЗАГОРА

ЕИК 123667064

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			
1. Продукти от развойна дейност	02110		
2. Концесии, патенти, лицензи, търг. марки и др. подобни права и активи	02120		
3. Търговска репутация	02130		
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.	02140		
в т. ч. преодоставени аванси	02141		
Общо за група I :	02100		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	02210	522	526
а) земи	02211	462	462
б) сгради	02212	60	64
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	12	
3. Съоръжения и други ДМА	02230	2	14
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	02240		
в т. ч. преодоставени аванси	02241		
Общо за група II :	02200	536	540
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група	02310		
2. Предоставени заеми на предприятия в група	02320		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
5. Дългосрочни инвестиции	02350		
6. Други заеми	02360		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III :	02300		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	02400		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :	02000	536	540
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Суровини и материали	03110		
2. Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни за угодяване и разплод	03121		
3. Продукция и стоки	03130		
а) продукция	03131		
б) стоки	03132		
4. Предоставени аванси	03140		
Общо за група I :	03100		



II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.:	03210	12	12
над 1 година	03211		
2. Вземания от предприятията от групата , в т.ч.:	03220		
над 1 година	03221		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия , в т.ч.:	03230		
над 1 година	03231		
4. Други вземания , в т.ч.:	03240		1
над 1 година	03241		
Общо по група II :	03200	12	13
III. ИНВЕСТИЦИИ			
1. Акции и дялове на предприятия от група	03310		
2. Изкупени собствени акции	03320		
3. Други инвестиции	03330		
Общо по група III :	03300		
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Касови наличности и сметки в страната	03410	1	
а) касови наличности в лева	03411	1	
б) касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
в) разплащателни сметки	03413		
г) блокирани средства	03414		
д) парични еквиваленти	03415		
2. Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
а) касови наличности в лева	03421		
б) касови наличности във валута	03422		
в) разплащателни сметки	03423		
г) блокирани средства във валута	03424		
Общо по група IV :	03400	1	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В :	03000	13	13
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	04000		
Сума на актива (раздели А+Б+В+Г)	04500	549	553

ОБЩО С ОБЯЗАНИИ



ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	1
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	05100	5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ	05200		
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ	05300	505	505
в т.ч.: резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви	05410	63	63
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
3. Резерв, съгласно учредителен акт	05430		
4. Други резерви	05440		
Общо за група IV :	05400	63	63
V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ в т.ч. :			
1. Неразпределена печалба	05510	11	11
2. Непокрита загуба	05520	(64)	(50)
Общо за група V :	05500	(53)	(39)
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	05600	(14)	(14)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A :	05000	506	520
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения	06100		
2. Провизии за данъци в т.ч. :	06200		
в т.ч. : отсрочени данъци	06210		
3. Други провизии и сходни задължения	06300		
	06300		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :	06000		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100		
до 1 година	07101		
над 1 година	0702		
2. Задължения към финансови предприятия	07200		
до 1 година	07201		
над 1 година	07202		
3. Получени аванси	07300		
до 1 година	07301		
над 1 година	07302		
4. Задължения към доставчици	07400	34	31
до 1 година	07401	34	31
над 1 година	07402		

ВЕРИКА С ОБЯЗВАНЕ



5. Задължения по полици	07500		
до 1 година	70501		
над 1 година	07502		
6. Задължения към предприятия от група	07600		
до 1 година	07601		
над 1 година	07602		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	6	
до 1 година	07701	6	
над 1 година	07702		
8. Други задължения	07800		
до 1 година	07801		
над 1 година	07802		
в това число :			
а) към персонала	07810	1	
до 1 година	07811	1	
над 1 година	07812		
в) осигурителни задължения	07820		
до 1 година	07821		
над 1 година	07822		
г) данъчни задължения	07830	2	2
до 1 година	07831	2	2
над 1 година	07832		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В :	07000	43	33
до 1 година	07001	43	33
над 1 година	07002		
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	08000		
а) финансираня	08001		
а) приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (раздели А + Б + В + Г)	08500	549	553

Дата :.....2009 г.

РЪКОВОДИТЕЛ: Любомир Николов.....

Съставител и лице за контакти : *С.м. Дитева*

Телефон 042 /615 625
600 422



ВАЖНО С ОБЯЗАН...



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ към 31.12.2008 година

СИДИ СПЕД ООД СТАРА ЗАГОРА

ЕИК 123667064

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
1. Намаление на зап. от продукция и НП	10100		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	17	9
а) суровини и материали	10210		
б) външни услуги	10220	17	9
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10300	19	
а) разходи за възнаграждения	10310	16	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10320	3	
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
4. Разходи за амортизация и обезценка	10400	4	8
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи в т.ч.:	10410	4	8
- разходи за амортизация	10411	4	8
- разходи за обезценка	10412		
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
5. Други разходи	10500		5
в т.ч.: балансова стойност на продадени активи	10510		5
в т.ч.: провизии	10520		
Общо за група I:	10000	40	22
II. Финансови разходи			
1. 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		
2. Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в т.ч.: разходи, свързани с предприятия от група	11210		
в т.ч.: отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II:	11000		
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	0	0
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч.: за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III):	13000	40	22
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	0	0
IV. Разходи за данъци върху печалбата	14200		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративен данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400		
Всичко (общо разходи + IV + V + Г)	14500	40	22

В. 123667064



РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	15100	26	8
а) продукция	15110		
б) стоки	15120		5
в) услуги в т.ч.:	15130	26	3
приходи от търговско - посредническа дейност	15131		
приходи от наеми	15132		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
3. Разходи за придобиване активи по стопански начин	15300		
4. Други приходи	15400		
а) приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
б) приходи от продажби на суровини и материали	15420		
в) приходи от продажба на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I:	15000	26	8
II. Финансови приходи			
1. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т.ч.: приходи от участия в предприятия от група	16110		
2. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т.ч.: приходи от участия в предприятия от група	16210		
3. Други финансови приходи и лихви	16300		
в т.ч.: приходи от предприятия от група	16310		
в т.ч.: положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
в т.ч.: положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II:	16000		
Б. Загуба от обичайната дейност	19000	(14)	(14)
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч.: получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	26	8
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	14	14
Г. Загуба (B + IV + V)	19200	14	14
Всичко (общо приходи + Г)	19500	40	22

Дата :.....2009 г.

РЪКОВОДИТЕЛ: Любомир Николов.....

(подпис)

Съставител и лице за контакти : Ст. Дигево

Телефон 042 /615 625

600 482



/ подпис /



ОТЧЕТ

ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2008 ГОДИНА

СИДИ СПЕД ООД СТАРА ЗАГОРА

ЕИК 123667064

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъп - ления	плаща - ния	нетен поток	постъп - ления	плаща - ния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	32	20	12	3	5	(2)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		17	(17)			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	32	37	(5)	3	5	(2)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични поток, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	6		6	1		1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	6		6	1		1
Г. Изменение на паричните средства от финансовата дейност	38	37	1	4	5	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			0			
Е. Парични средства в края на периода			1			0

Дата :.....2009 г.

РЪКОВОДИТЕЛ: Любомир Николов.....

Съставител и лице за контакти : С. М. Дикова.....

Телефон 042 /615 625

600 400

ВАРНО ООД СТАРА ЗАГОРА



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА
СИДИ СПЕД ООД СТАРА ЗАГОРА
ЕИК 123667064

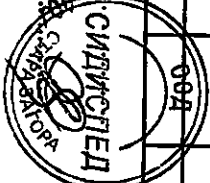
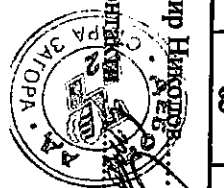
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					финансов резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				резерв от законови	резерв от изкупени собствени акции	резерв съгласно учредит. акт	други резерви	неразпределена печалба	непокрита загуба	печалба / загуба		
Сaldo в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Промени в счетоводната политика	5		505	63				11	(64)		520	
2. Грешки												
3. Saldo след промените в счетоводната политика и грешки												
а) увеличения												
б) намаления												
6. Финансов резултат за текущия период											(14)	(14)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:												
а) увеличения												
б) намаления												
8. Покриване на загуба												
9. Последваща оценка на активи и пасиви												
а) увеличения												
б) намаления												
10. Други изменения в собствения капитал												
Сaldo към края на отчетния период	5		505	63				11	(64)	(14)	506	
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина												
Сaldo в края на отчетния период	5		505	63				11	(64)	(14)	506	

Дата : 2009 г.

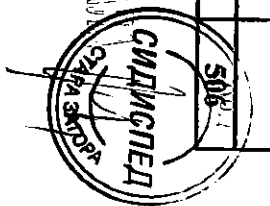
РЪКОВОДИТЕЛ: Любомир Николов

Съставител и лице за контакти
Телефон 042/615 625

600412



ПЕЧАТ НА ПРЕДСТАВИТЕЛЯ



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

Приложение № 5

СИДИ СПЕД ООД СТАРА ЗАГОРА

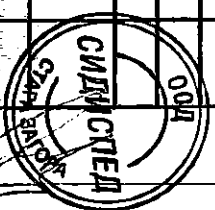
ЕИК 123667064

Показатели	Код	Отчетна стойност на дълготрайните активи														Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Прекъсване		Баланс - стойност в края на периода
		в началото на периода	на постъпване през периода	в т.ч. постъпване от продажби и нови местно произв. изделия	на излизане през периода	в края на периода	увеличение на стойността през периода	увеличение на стойността през периода	увеличение на стойността през периода	увеличение на стойността през периода	увеличение на стойността през периода	увеличение на стойността през периода	увеличение на стойността през периода	увеличение на стойността през периода	увеличение на стойността през периода	увеличение на стойността през периода	увеличение на стойността през периода									
а	6	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15									
1. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																										
1. Продукти от развойна дейност	6110																									
в т.ч.: проучване на природни минерални залежи	6111																									
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, проგრaмни продукти и др. подобни права и активи																										
а) програменни продукти, вкл. разработените по стопански начин	6121																									
б) авторски и други права	6122																									
3. Търговска репутация	6130																									
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																										
в т.ч.: предоставени аванси	6141																									
Общо за група 1: 6122																										

000

СИД

СМ



а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																	
1. Земи и сгради	6210	535				535			535	9	4		13			13	522
а) земи	6211	462				462			462								462
б) сгради нежилищни	6212	73				73			73	9	4		13			13	60
в) сгради жилищни	6213																
г) сгради със смесено предназначение	6213																
2. Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производ линии и др. трансп. средства	6220	18				18			18	4			4			4	14
в т.ч.: транспортни средства	6221																
3. Съоръжения и други, изградени чрез строителна дейност	6230																
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи процес на изграждане	6240																
в т.ч.: предоставени аванси	6241																
Общо за група II:		6200	553			553			553	13	4		17			17	536

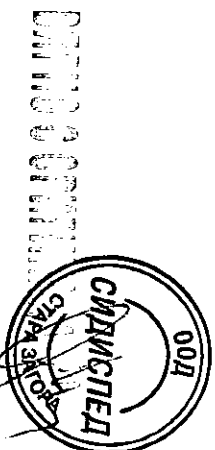
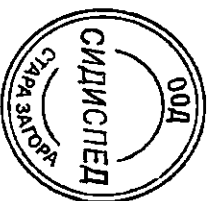
Дата : 2009 г.

РЪКОВОДИТЕЛ: Любомир Николов.....

Съставител и лице за контакти: Димитър Димитров.....

Телефон 042/615 625

06091422





ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Потвържда се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	11200 2316/1803.9
Орган по приходите, приел декларацията	Д-р Димитър Димитров

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	☐	
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО		
☐		
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	Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
1.4.2. данни за правоприменника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО		
Наименование		
ЕИК/ЕО 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	от дата	до дата
Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (потвържда се за всички случаи по точка 1)	01.01.2008	31.12.2008

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
11200 2316 7004		„Сирен Смет“ ООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
☐			
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒	
4.2. 1. Застраховател ☐		4.2. Финансова институция ☐	
4.3. Неидентифицирано дружество или осигурителна каса ☐		4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐		% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐		% на участието	
5.3. Общинско участие ☐		% на участието	
6.1. Държава		6.2. Област	
България		Ст. Загора	
6.3. Община		6.4. Населено място (гр./с.)	
Ст. Загора		Ст. Загора	
6.5. Пощенски код		6.6. Пощенски код	
6000		6000	
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
Бул. П. Евтимий 112 В		България	
7.2. Област		7.3. Община	
Ст. Загора		Ст. Загора	
7.4. Населено място (гр./с.)		7.5. Пощенски код	
Ст. Загора		6000	
8.1. Телефон		8.2. Факс	
600422		600422	
8.3. Е-мейл		8.4. Интернет страница	
9.1. Име, презиме, фамилия		9.2. ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистъра на НАП	
Проф. д-р Константин Николов		8108187528	
9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистъра на НАП	

При недостиг на място за потвърждаване на някой от редовете, приложете допълнителна стирка с исканата информация.



СТАТИСТИЧЕСКА СЛУЖБА

Част III - Данни за упълномощеното лице

Соплика за данно корпоративно декларацията се подава от упълномощеното лице	ЕГНП/Н/Служебен № от регистрацията на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспорт) на упълномощеното лице; номер/срока, дата на издаване; издадена от		
	4 8 1 0 0 8 7 7 5 0		143753666 МВР Об. Засгора		
	Име		Презиме		
	С то б и н а		Не б к о в а		
	Фамилия		Д и т е в а		
Постоянен адрес на упълномощеното лице		Област	Община	Населено място	Пощенски код
Ст. Засгора		Ст. Засгора	Ст. Засгора	Ст. Засгора	6 0 0 0 0
Улица, №, к.в., бл., кв., с/к		Телефон			
ул. Цар Иван Асен пр. № 49		660014			
Подпис на упълномощеното лице:		[Подпис]			

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	6 0 1 0	2. Наименование на дейността	ХП трансporte - услуги
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 (попълнете ред 7.1.1 по отношение на 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

Забелужка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям финансов дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието на според Класификация на икономическите дейности - КИД-2008 (4-та версия), която е в разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернат страниците на НАП - www.nap.bg, а ИСН - www.isn.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, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложения № 3.

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

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

№	Вид	
(поставяте 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 извършване на редовен одит, прилагане на данъчните спорове и изключителна информация.

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШКОДЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	26 838 19
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	40 493 20
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	14 661 01
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 5 на Справка 1)	0500	

ВЪРНЕ С ОРИГИНАЛА



ОБРАЗЕЦ ЗА ПОСРЕДСТВО 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

6.2 ОТРИЦАТЕЛЕН

0610

0620

14.06.01

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

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

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	406884	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	409852
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.: 6.1 на вземания (чл.37)	8050	
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		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	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		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	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090		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	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100		10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110		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	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120		12	Пеналби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
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					

ВЪРНЕ С ОБРАЗЕЦ 1011



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 x 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

[illegible]

Част VII – Данък върху разходите
(Тази част се прилага 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 - обидо, в т.ч.		10 %			
2.1	- по чл.204, т.2, б.а - доброволно осигуряване и/или застраховане		10 %			
2.2	- по чл.204, т.2, б.б - ваучери за храна		10 %			
2.3	всички останали		10 %			
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.215, вл.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.3 е отрицателна стойност, т.д. се приспада последователно от данъчната основа за отчитаните месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна стойност, записва се сумата със знак минус, а в колона 5 записват нула.

В колона 6 се посочва внесените данък до подаване на декларацията. В случай, че е получил отрицателна стойност, записва се сумата със знак минус.

Подпис на представляющий
и печать:

1.



ВЕРНО С ОРИГИНАЛОМ

18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочия (чл.28, т.6)	7180	30 ⁰⁰			
19	Отписан преоценен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190				
14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140				
15	Приходи от лихви върху дължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху навъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150				
16	(Преди да попълните тази ред, попълнете Стрелка А) Припадане 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				
20	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение №1	7200				
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 20 на колона А)	0700	411884			
8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ (от ред 1 до ред 17 на колона Б)	0800			402452	
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р. 9.1 или р. 9.2 + 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	
10	ДАНЪЧНА СТАВКА				1030	
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x 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 вследствие на този ред се записва нула				1300	
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия“ (р. 13 x 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 фирми, установени с ревизионен акт)						
Година на допускане на грешката	преди 2003*	2003	2004	2005	2006	2007
Причина за корекцията (ако максимално е над 500 лева, приложете допълнителна справка)						
Причина за корекцията се дава само за фирми, установени с ревизионен акт, в които разликата между данъка, изчислен по данъчните данни, и данъка, изчислен по данъчните данни, е над 500 лева. Ако данъчната корекция се попълва за фирми, установени с ревизионен акт, в които разликата между данъка, изчислен по данъчните данни, и данъка, изчислен по данъчните данни, е над 500 лева, данъчната корекция се попълва за фирми, установени с ревизионен акт, в които разликата между данъка, изчислен по данъчните данни, и данъка, изчислен по данъчните данни, е над 500 лева.						
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ					
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ					
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)					
19	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването (р. 11 или р. 14 или р. 16 + р. 17.1 - р. 17.2 - р. 18)					

ВАРНА С ОУМТМНЛА



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

Справка 2 – Амортизируеми активи

BRANDS & C.

СИДІ

13