Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само в случаите, когато декларацията се подава от упълномощено лице

ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице: 5 5 1 2 0 4 5 8 5 8

Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от

Име: Татяна | Презиме: Тонева | Фамилия: Иванова

Постоянен адрес на упълномощеното лице: Област: Варна | Община: Варна | Населено място | Пощенски код: 9010

Улица № (бл., вх., ап.): Дъбрава 74 ап 1

Телефон: 631-820 | Факс | e-mail | Подпис на упълномощеното лице:

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност: 5 1 5 2 | 2.Наименование на дейността: Търговия с плодове и зеленчуци

3. Приложими счетоводни стандарти

3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒

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

3.2. Международни счетоводни стандарти ☐

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

Забележка: На ред 1 и 2 по КИД се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието се посочват съгласно Класификацията на икономическите дейности – КИД-2008 (в сила от 01.01.2009 г.), която е публикувана на интернет страницата на НАП – www.nap.bg, както и на НСИ – www.nsi.bg, където да се намират и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от този, който се използва в отделните отчети, които се попълват/подават в рамките на декларираните за данъчни цели икономически дейности, в зависимост от броя на наетите лица, от оборота и/или от броя на извършваните операции по трудово правоотношение.

При данъчно задължителни отговори на ред 5 и/или ред 6, следва да попълните съответната част на декларацията, която е приложение № 1.

При данъчно положителни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, които е приложение № 2.

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

№	Вид *(поставете отметка срещу наименованията на съответните образци или документи, които ще приложите 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 наличие на редове за попълване, приложете допълнителен списък с описание информацията

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)* лева	0100	164666
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)* лева	0200	164659
	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* лева		
3.1	**СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА**	0310	7
3.2	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	0390	-
	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 1 на Справка 1)*	0400	-
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 1 на Справка 2)*	0500	-

ЗАРЯ ООД

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	
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 новообразуващите през годината данъчно задължени лица*	☒
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 на се мерките 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 (ТР)	
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 01.10.2008 до дата 31.12.2008

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	2. Наименование *(посочва се фирмата съгласно актуалното ѝ вписване)*		
1 0 3 0 9 6 6 3 3	„Импакт-Трейд" ООД		
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: България	6.2. Област: Варна	6.3. Община: Варна	6.4. Населено място (гр./с.)
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.	Академик Курчов бл 52, ап 10		6.6. Пощенски код: 9009
7. Адрес за кореспонденция: Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали „Х", не попълвайте следващите полета) ☒	7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община / 7.4. Населено място (гр./с.)
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			7.6. Пощенски код
8. За връзка: 8.1. Телефон: 950-330	8.2. Факс	8.3. E-mail	8.4. Интернет страница
9. Данни за представителя: 9.1. Име, презиме, фамилия: Янко Любомиров Косов			9.2. ЕГН: 6 0 1 2 1 8 1 0 6 8
9.3. Име, презиме, фамилия			9.4. ЕГН

При недостиг на място за попълване на данни от декларацията, моля използвайте допълнителен лист и отбележете съответната информация.

„ИМПАКТ ТРЕЙД" ВАРНА ООД

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**		
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	лева	7

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)	[illegible]		1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	[illegible]	
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	[illegible]		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	[illegible]	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	[illegible]		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	[illegible]	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	[illegible]		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	[illegible]	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	[illegible]		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	[illegible]	
				6.1	на вземания (чл.37)	[illegible]	
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)	[illegible]		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	[illegible]	
				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)	[illegible]	
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)	[illegible]		8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	[illegible]	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	[illegible]	
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	[illegible]	
8	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	[illegible]		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)	[illegible]	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	[illegible]		12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	[illegible]	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	[illegible]		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	[illegible]	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	[illegible]					
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	[illegible]					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	[illegible]					
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	[illegible]					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	[illegible]					
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	[illegible]					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	[illegible]					

ИМПАКТ ТРЕЙД ВАРНА ООД

18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	0810					
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	0820					
				17	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	0840	
				17.1	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху неавзастановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	0850	
				18	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	0860	
				18.1	данъчна загуба от източник в страната	0870	
				18.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	0880	
				18.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	0890	
20	**Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1**	0830		17	**Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1**	0900	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0910	0	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0920	0
	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**					0930	7
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**					0940	–
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**					1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*					1010	0,70
	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					1020	
12.2	Данъчна загуба					1030	
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*					1040	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"** *(р. 13 х р. 10)*					1050	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**					1060	
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)*					1070	
	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						
17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**					1080	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**					1090	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при дадек положителен отговор, попълнете приложение № 2)*				☐ Да ☐ Не		
19	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването** *(р. 11 или р. 14 или р. 16 – р. 17.1 – р. 17.2 – р. 18)*					1100	

ВАРНА ООД

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 печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Общи суми на данъчната загуба от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.26		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		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.												
6	2008 г.												

[illegible]

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 - сомнения разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.		10 %			
2.1	- по чл.204, т.2, б. „а" - доброволно отпуравене 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	178 80	10 %	18	–	18

[illegible]

Подпис на представляващия и печат	1.	2.

ИМПАКТ ТРЕЙД ВАРНА

ИМПАКТ ТРЕЙД ВАРНА ООД

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 записват нула)*	20	–
21	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 19 – р. 20)*	21	–
22	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	22	–
23	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	23	–
24	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	24	–
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ		
25.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	25.1	Глева
25.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	25.2	–
	В случай че е попълнен ред 25.2, посочете дали желаете да приложите спрямо надвнесения данък, като попълните или ред 26.1 или ред 25.2		
26.1	**Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО**		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 данъка):*		☐
	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)*	0

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория на имотите по чл. 55 от ЗКПО	Стойност на имотите в началото на годината	Стойност на имотите в края на годината	Средногодишна стойност на имотите	Годишна данъчна амортизация
1	1	2	3	4	5
2	Категория I				
3	Категория II				
4	Категория III				
5	Категория IV				
6	Категория V				
7	Категория VI	0	0	0	0
8	Категория VII				
9	Общо (ред 2 + ред 3 + ред 4 + ред 5 + ред 6 + ред 7 + ред 8)				
10	Средна данъчна амортизация (ред 9 / 7)	x			
11	Увеличения на данъчната амортизация				
12	Намаления на данъчната амортизация				
13	Годишна данъчна амортизация (ред 10 + ред 11 – ред 12)	0			

ВАРНА ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ..... „Импакт" ЕООД
към 31.12.2008

АКТИВ			ПАСИВ		
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. Дълготрайни (дългосрочни) активи			А. Собствен капитал	5	0
I. Дълготрайни материални активи	11	0	I. Основен капитал	5	
.....			в т.ч. навнесен капитал		
.....			.....		
Общо за група I:	11	0	Общо за група I:	5	0
II. Дълготрайни нематериални активи			II. Резерви		
.....	0	0	1. Премии от емисия		
.....			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
Общо за група II:			3. Целеви резерви		
III. Дългосрочни финансови активи			.....		
.....			.....		
.....			Общо за група II:.		
Общо за група III:	0	0	III. Финансов резултат		
IV. Търговска репутация			.....		
.....			.....		
.....			Общо за група III:		
Общо за група IV:	0	0	Общо за раздел А:	5	0
V. Разходи за бъдещи периоди					
Общо за раздел А:	11	0	Б. Дългосрочни пасиви		
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			I. Дългосрочни задължения		
I. Материални запаси	2	0	.....		
..... стоки	2		.....		
Общо за група I:	2	0	Общо за група I:		
II. Краткосрочни вземания Клиенти	20	0	II. Приходи за бъдещи периоди финансирания		
..... др	1	0	Общо за раздел Б:	0	0
.....					
Общо за група II:	21	0	В. Краткосрочни пасиви		
III. Краткосрочни финансови активи			I. Краткосрочни задължения		
.....			..... собств	55	
.....			.....		
Общо за група III:			Общо за група I:	55	0
IV. Парични средства	26	0	II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
.....			Общо за раздел В:	55	0
Общо за група IV:	26	0	.....		
V. Разходи за бъдещи периоди			.....		
Общо за раздел Б:	49	0			
Сума на актива (А+Б)	60	0	Сума на пасива (А+Б+В)	60	0
В. Условни активи	0	0	Д. Условни пасиви	0	0

Дата: 30.1.2009 Съставител: ..... Ръководител: .....

ИМПАКТ ТРЕЙД ВАРНА ООД

ИМПАКТ ТРЕЙД ВАРНА ООД 31.1.2009 г.

18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)						
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)						
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)		
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)		
				16	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:		
				16.1	данъчна загуба от източник в страната		
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"		
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"		
20	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1			17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1		
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/		0	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/		0

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 3 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**	нева	7
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**		—
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**		10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	нева	0,70

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

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

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

Година на получаване на грешката	преди 2003	2003	2004	2005	2006	2007
	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията						

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**		
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**		
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)*	☐ Да ☐ Не	
19	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)*		

ИМПАКТ ТРЕЙД ВАРНА ООД

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на „Импакт Трейд" ЕООД
за 31.12.2008 г.

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВ					Финансов резултат		Резерв	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви						
				Общи	Специализирани	Други	Печалба	Загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	0									0
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.										
увеличение	5									5
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период										
3. Разпределения на печалба:										
в т.ч. за дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч.										
увеличения										
намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.										
увеличения										
намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период										
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5									5

Дата: 31.01.2009 Съставител: ..... Ръководител: .....

„ИМПАКТ ТРЕЙД" ВАРНА ООД

„ИМПАКТ ТРЕЙД" ВАРНА ООД

ОТЧЕТ
за приходите и разходите (двустранен):
на 31.12.2008 **за** Импакт Трейд ЕООД 103096633

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	3	4	5
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи	11		I. Нетни приходи от продажби на:	164	0
Разходи за материали	7		Продукция		
Разходи за външни услуги	3		Стоки	164	
Разходи за амортизации			Услуги		
Разходи за възнаграждения			Други		
Разходи за осигуровки	1		Общо за група I:		
Други разходи			II. Приходи от финансирания		
в т.ч.:			в т.ч. от правителството		
- обезценка на активи			III. Финансови приходи		
- провизии			Приходи от лихви,		
Общо за група I:	11	0	в т.ч.лихви от свързани предприятия		
II. Суми с корективен характер			Приходи от участия,		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция) стоки	153		в т.ч. дивиденти		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Приплоди и прираст на животни			Други приходи от финансови операции		
Други суми с корективен характер			Общо за група III:		
Общо за група II:	153	0	Б. Общо приходи от дейността (I+II+ III)	164	0
III. Финансови разходи			В. Загуба от обичайната дейност		
Разходи за лихви			IV. Извънредни приходи		
в т.ч лихви към свързани предприятия					
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Други разходи по финансови операции					
Общо за група III:					
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	164	0			
В. Печалба от обичайна дейност	0				
IV. Извънредни разходи			Г. Общо приходи (Б+IV)	164	0
Г. Общо разходи (Б+IV)			Д. Счетоводна загуба	0	0
Д. Счетоводна печалба	0				
V. Разходи за данъци от печалбата	0				
- текущ данък от печалбата					
- други разходи за данъци					
Е. Печалба (Д - V)	0		Е. Загуба (Д + V)	0	0
Всичко (Г + V + Е)	164	0	Всичко (Г+ Е)	164	0

ИМПАКТ ТРЕЙД ВАРНА ООД 31.12.2009 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

приета за дейността на "Импакт трейд"

По икономически показатели, Дружеството се числи към "малките и средни предприятия" и във връзка с това прилага Националните стандарти за финансови от на малки и средни предприятия.
Счетоводна му политика е разработена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите НСС. При въпроси за които няма разпоредби в НСС, отчетността се съобразява с МСС.

Счетоводната политика осигурява прилагането на единен модел на организация на счетоводната отчетност и спазване принципите за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на Дружеството.

В края на отчетната година се прави инвентаризация на краткотрайните материални активи, на вземанията и задълженията на Дружеството.

За амортизируемите дългосрочни активи се прилага линейния метод на амортизация, за амортизационни норми са приети посочените в ЗКПО. Същите са съобразени с данъчно-признатия срок на годност на групите активи. САПл и ДАПл съвпадат по съдържание и начин на изчисление.

Заприхождаването на дълготрайните активи за 2008 год, има стойностен праг 500 ле Под него ДМА активи се отчитат като текущи разходи. Активи се изписват само при пълното им амортизиране.

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване, а се изписват по средно-претеглена стойност. За отчетната 2008 год, Дружеството няма обезценки, преоценки брак на активи.

Към 31 декември на отчетната година, наличностите във валута се преизчисляват по централния курс на БНБ за съответната валута и за разликите са направени съответн записвания по приходните или разходни сметки.

По въпроси, свързани с трудово-правни отношения, фирмата спазва разпоредбите на КТ, КЗЗО и КЗСО. Всяко движение на персонала, както и всяка ежемесечна информация, относно отчитане социалните и здравни вноски, се отчита според разпоредбите и сроковете на законодателството.

Финансовите отчети на фирмата са съставени на принципа на "действащото предприятие", като се спазват повелителните форми на законите, свързани с данъчнс законодателство - ЗКПО, и ЗДДС, ЗОДФЛ и ДПК.

Данъчните декларации отразяват вярно, точно и пълно финансовото състояние на фирмата.

Гл.счетоводител:.....

Управител:.....

ИМПАКТ ТРЕЙД ВАРНА ООД

ИМПАКТ ТРЕЙД ВАРНА ООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на 31.12.2023 **за** "Импакт Трейд" ЕООД
в хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	234	211	+24	—	—	—
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	-1			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		1	-1			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	234	213	+21	—	—	—
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи Компютър			-			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците К-Л	5	0	+5	—	—	—
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	239	213	+26	—	—	—
Д. Парични средства в началото на периода	0					
Парични средства в края			26			

ИМПАКТ ТРЕЙД ВАРНА ООД

ИМПАКТ ТРЕЙД ВАРНА ООД