

Еърпорт Бизнес Парк ЕООД

Годишен отчет

2010

01.01.2010 31.12.2010

ЕИК..... 175418477

Адрес на управление:..... гр.София бул.Мадрид,49 вт.1

Ръководител: Мартин Веселинов Паев

Съставител:..... Зара Консулт ООД, П.Петрова

Обслужващи банки : МКБ Юнионбанк

Дата..... 17.03.2011г.

адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Съставител.....



Ръководител.....

BRPHO C OPIA/HA/IA
306 C/RECEIVED 1980/10/08

Съдържание:

- 1 Баланс
- 2 Отчет за приходите и разходите
- 3 Отчет за собствения капитал
- 4 Отчет за паричните потоци по прекия метод
- 5 Приложения
 - Значими счетоводни политики
 - Пояснителни бележки
 - Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
 - Други оповестявания съгл. т.24.1 СС1

адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съставител.....



Ръководител.....



ВЕРНО С ОРИГИНАЛА
ИЗДАНИЕ 1978

Счетоводен баланс

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД

към 31.12.2010

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележ кп	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи	1	15 556	14 991
Дълготрайни материални активи		6	7
Съоръжения, транспортни средства и други		6	7
Дългосрочни финансови активи		15 550	14 984
Дългосрочни инвестиции		15 550	14 984
Текущи (краткотрайни) активи	2	117	102
Вземания		103	4
Други вземания:		103	4
Парични средства, в т.ч.:		14	98
- в брой		8	11
- в безсрочни сметки (депозити)		6	87
СУМА НА АКТИВА		15 673	15 093

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележ кп	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Собствен капитал		12 970	13 238
Записан капитал		13 600	13 600
Натрупана печалба (загуба) от минали години		(362)	(98)
- непокрита загуба		362	98
Текуща печалба (загуба)		(268)	(264)
Задължения	3	2 703	1 855
- до 1 година		537	5
- над 1 година		2166	1850
Задължения към доставчици:		537	5
- до 1 година		537	5
Задължения към предприятия от група:		2 166	1 850
- над 1 година		2166	1850
СУМА НА ПАСИВА		15 673	15 093

Дата на съставяне 17.03.2011г.

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

Ръководител: Мартин Веселинов Паев

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.



адв. Светослав Димитров
ВЯРНО СОРИГИНАЛА

BRITISH COLUMBIA
1970-1971

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД
за 2010

[illegible]

Отчет за приходите и разходите

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД
за 2010

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи	4		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		9	14
външни услуги		9	14
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		1	1
разходи за амортиз. и обезценка на дълготрайни матер. и нематер. активи, в т.ч.:		1	1
- разходи за амортизация		1	1
Други разходи, в т.ч.:		84	139
Общо разходи за оперативна дейност		94	154
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		175	114
разходи, свързани с предприятия от група		175	114
Общо финансови разходи		175	114
Общо разходи		269	268
Всичко		269	268

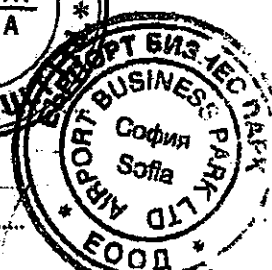
Наименование на приходите		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи	5		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		1	
услуги		1	
Общо приходи от оперативна дейност		1	0
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			4
Общо финансови приходи		0	4
Загуба от обичайна дейност		268	264
Общо приходи		1	4
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		268	264
Загуба		268	264
Всичко		269	268

Дата на съставяне 17.03.2011г.

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

Ръководител: Мартин Веселинов Пасе

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

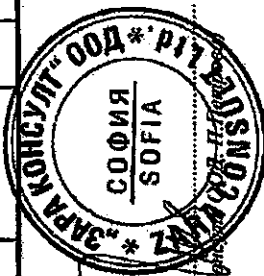


адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

RECEIVED
CANTERBURY

Отчет за собствения капитал на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД за 2010

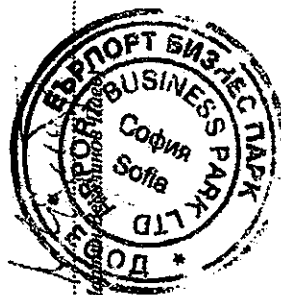
Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Закон ови	Резерви свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Нерезервирена печалба	Използвана загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период		13600								(362)		13238
Финансов резултат за текущия период											(268)	(268)
Други изменения в собствения капитал												
Салдо към края на отчетния период		13600								(362)	(268)	12970
Собствен капитал към края на отчетния период		13600								(362)	(268)	12970



Съставител:

(Сара Негева)

Посланието бележи, пометени в приложението са пераидеина част от този финансов отчет.



Ръководител:

(Мариана Василева)

адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ВОЛНОВЫЕ
АНАЛИЗЫ

Отчет

за паричните потоци по прякия метод

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД

за 2010

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност		16	241	(225)	233	1 411	(1 178)
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		16	241	(225)	229	1 411	(1 182)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					4		4
Други парични потоци от основна дейност							
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи							
Други парични потоци от инвестиционна дейност							
В. Парични потоци от финансова дейност		141		141	1 344	96	1 248
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		141		141	1 344	96	1 248
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)		157	241	(84)	1577	1507	70
Д. Парични средства в началото на периода							28
Е. Парични средства в края на периода							98

Дата на съставяне 17.03.2011г.



(Зара Консулт) (П. Петрова)

(Мартин Веселинов Пеев)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Директор: [Имя Фамилия]
[Подпись]

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводната политика на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:

- а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;
- б) надеждна, което означава:
 - представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
 - отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
 - е неутрална и безпристрастна;
 - е предпазлива;
 - е пълна във всички материални аспекти;

При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.

Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет към 31 декември 2010 г. е одобрен и приет на 17.03.2011г.

Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.

С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

3. Счетоводни принципи

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСР, а именно:

Счетоводен принцип на начисляването;

Действащо предприятие.

Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:

- Разбираемост;
- Уместност;
- Същественост;
- Надеждност;
- Достоверно представяне;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Предпазливост;
- Сравнителна информация;
- Компенсиране;
- Независимост на отделните отчетни периоди;
- Стойностна връзка между начален и краен баланс;
- Спазване на счетоводната политика;
- Вярно и честно представяне.

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)

Собствени активи

ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването.

При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.

адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



ВЕРНО (ОПЫТНО)
ВЕРНО (ОПЫТНО)

при първоначално са придобивани дълготрайните материални активи се оценяват по справедливост.

Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 500 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличават бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:
Имоти, машини, съоръжения и оборудване Амортизационни срокове по години

Съоръжения и стопански инвентар 7-10

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, намален с невнесената част и текуща печалба (загуба). Записаният капитал се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Признаване на приходите

През 2010 г. дружеството има отчетени приходи в размер на 1 хил. лева

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За 2010 година дружеството не отчита облагаема печалба и не дължи данъци върху печалбата.

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предвиденият от Дружеството подход за управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, които са ликвидни за допълнително финансиране и кредити за закриване на пазарни позиции.



Сofия 17.03.2011 г.

адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА
для Свѣтлицы Двѣхъ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Бележка 1 - Нетекущи активи - съгласно Справка за нетекущите активи

Бележка 2 - Текущи активи

4538 - ДДС за възстановяване	103 118.69
501 - Каса в BGN	8 206.40
503 - Банка в BGN	5 685.48
Общо:	117 010.55

Бележка 3 - Задължения

4012 - Доставчици от страната	537 561.44
4931 - Разчети със собственици	2 165 613.89
Общо:	2 703 175.33

Бележка 4 - Разходи

6022 - Разходи за счетоводни услуги	6 000.00
6023 - Разходи за одиторски услуги	1 994.95
6028 - Разходи за пощенски и куриерски	193.15
6029 - Разходи за други външни услуги	706.00
603 - Разходи за амортизации	1 242.22
606 - Разходи за данъци	83 920.00
6096 - Др.р-ди-канцеларски м-ли	74.92
6214 - Разходи за лихви - в групата	174 770.22
629 - Разходи за банкови такси	346.20
Общо:	269 247.66

Бележка 5 - Приходи

721 - Приходи от лихви	494.18
703 - Приходи от рекламни услуги	547.69

Управител



Зара Консулт Петрова



адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ALPHONSO (ALFONSO)
STB. CREDIT CO. DENVER CO.

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайни) активи
на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД
за 2010

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Последна оценка		Преклонена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	Проценен в стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	
1. Нематериални активи												
1. Продукти от развойна дейност												
2. Концерни, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти и др. подобни права и активи												
3. Търговска репутация												
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изготвяне												
Общо за група I:												
2. Дълготрайни материални активи												
1. Земе и сгради, в т.ч.:												
- земи												
- сгради												
2. Машини, превозни средства и апаратура												
3. Съоръжения, транспортни средства и друго												
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изготвяне												
Общо за група II:												
3. Дълготрайни финансови активи												
1. Акции и дялове в предприятия от група												
2. Предоставени аванси на предприятия от група												
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия												
4. Предоставени аванси, съоръжения с асоциирани и смесени предприятия												
5. Дълготрайни инвестиции												
6. Други аванси												
7. Изкупени собствени акции												
Общо за група III:												
IV. Отговорни дългове												
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (7+8+9+10)												



Ръководител:

(Марти Веселинов)



Съставител:

(Зара Константинова)

адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ALAN TINGO OFFICE
EQUIPMENT SERVICES

Други оповестявания съгл. т.24.1 сс1

- Еърпорт Бизнес Парк ЕООД към 31.12.2010г. няма невнесен капитал.

- Няма отчетени данъчни временни разлики

- Еърпорт Бизнес Парк ЕООД няма налични на склад материални запаси.

- Дружеството няма отчетени резерви.

- Дружеството реализира загуби за 2008 г., 2009 г. и 2010г. като резултат няма разходи за корпоративен данък. Тъй като дружеството няма достатъчна сигурност дали ще реализира печалба през следващите няколко години, не е начислило отсрочен данъчен актив.

Ако Дружеството реализира печалби през следващите години, то би ползвало следните намаления на печалбата за данъчни цели:

за 2008 г. – 98 хил. лв. - тази загуба може да се ползва за периода до 2013 г.

за 2009 г. – 264 хил. лв. - тази загуба може да се ползва за периода до 2014 г.

за 2010г. - 268 хил. лв. - тази загуба може да се ползва за периода до 2015г.

При ефективна ставка на корпоративния данък 10% за 2010 г., положителният ефект, който дружеството може да ползва при приспадане на тези загуби е 63 хил. лв.

- През текущата отчетна година Еърпорт Бизнес Парк ЕООД увеличава задълженията към предприятия от групата и към 31.12.2010г. са в размер на 2166 хил. лв. 100% от задълженията са дългосрочни и представляват кредитна линия от предприятието майка с цел инвестиции.

-Еърпорт Бизнес Парк ЕООД няма просрочени задължения към данъчни и осигурителни предприятия. Както и задължения над 5г. В предприятието няма назначен персонал. Основната икономическа дейност се извършва от подизпълнители.

- Загуби от обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване през 2010г не се отчетат.

- Отчетените разходи за лихви през периода представляват лихви по споразумение за отпускане на средства с предприятието майка с лихвен процент 10% годишно, който предприятието приема за справедлива пазарна лихва.

- През годината няма възникнали извънредни разходи или приходи.

- Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е както следва: EUR= 1.95583

- Наименованието и седалището на предприятието майка е както следва:

Би Пи Ейч България ЕООД - ЕИК 175346375 с адрес: София бул.Мадрид

Управител:



София, 17.03.2011 г.



Главен счетоводител:

адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

BRITISH JOURNAL
OF CRIMINOLOGY



ГОДИШНА ДАНОЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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



Ползва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	
Орган по приходите, приел декларацията	Дата 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		☒
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност или при прекратяване на неперсонифицирано дружество или осигурителна каса - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО		чл.162 ☐ чл.164 ☐
1.3. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО		☐
1.3.1. вид преобразуване	Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
1.3.2. данни за правоприменника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО		
Наименование		
ЕИК по БУЛСТАТЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)		
1.4. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО		☐
2. Период, за който се подава декларацията	от дата	до дата
	01.01.2010	31.12.2010

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТЕИК по ЗТР		2. Наименование (посрещна квалификацията съгласно впис за търговията)	
1 7 5 4 1 8 4 7 7		Еърпорт Бизнес Парк ЕООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в		3.1. Наименование	
България			
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 стопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐		Държава	
5.2. Държавно участие ☐		% на участието	
5.3. Общинско участие ☐		% на участието	
6.1. Държава		6.2. Община	
България		София - град	
6.3. Община		6.4. Избрано място (в/с.)	
Столична		София	
6.5. Избрано място (в/с.)		6.6. Избрано място (в/с.)	
1 5 0 5			
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
Адресът съпада с този по т. 6 (х) (не попълвайте тази точка)		7.2. Страна	
7.3. Община		7.4. Избрано място (в/с.)	
7.5. Улица, №, ж.к., бл., кв., ет.		7.6. Избрано място	
Бул. Мадрид 49, ет. 1			
8.1. Телефон		8.2. Факс	
02/9433388		02/9433433	
8.3. Е-поща		8.4. Интернет сайт	
9.1. Иск. презиме, фамилия		9.2. ЕГН	
Мартин Веселинов Пеев		7 5 0 7 0 6 1 2 2 5	
9.3. Имя, презиме, фамилия		9.4. ЕГН	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

БРАТНО СЪПЪЛНЕНИЕ
НА ОБЩЕСТВЕНА ДЪЛЖНОСТ

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощеното лице	ЕГНП/НП: Спиритен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице				Директ за печалба (печалба) на упълномощеното лице (не номер) - при данък на издана, издадена от:			
	Име				Презиме		Фамилия	
	Постоянен адрес на упълномощеното лице		Община		Населена местност		Пощенски код	
	Улица №, вх. вх., кв., сел. сел.				Община		Населена местност	
	Телефон		Факс		e-mail			
Подпис на упълномощеното лице:								

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	6	8	2	0	2. Наименование на дейността	Даване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти
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 Общите разпоредби на НСФОМСП 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. Препотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при данъчен отговор „да“, попълнете ред 7.1)					7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО (по ред с попълване на основната чл.167, ал.1 от ЗКПО) ☐ Да ☒ Не	
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие ☐ Да ☒ Не					9. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция (попълнете ред 9.1) ☐ Да ☒ Не	

Забелешка: По 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 се определят по кодификатора на икономическите дейности - КИД-2008 (4-ти изд.), който е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В издатия страниците на НАП - www.nap.bg. НСИ - nsi.nap.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълването на код може да се различава от кода, който се попълва по реда на декларацията за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в този се попълва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно - дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.

При дадени показатели отговори на ред 7 или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 не се попълва, когато се попълва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл.177 от ЗКПО.

Осчетоводството по ред 9 се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО.

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

№	Вид	
	(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 препотстъпване на корпоративен данък	☐
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
4.	Годишен отчет за дейността	☒
4.1.	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх. № / 20.....г.
5.	Други (посочете вид на документите)	☐
5.1.		
5.2.		

При предоставяне на редове за попълване, прилагане данъчни документи, справки и изисквана информация

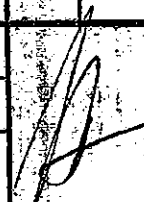
Част VI - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ОШЕЛЪ	СУМА
2	1	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	1041,81
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	269247,66
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	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	
4	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	268205,85
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	

адв. Светослав Димитров

ВОДНЫЙ ЭЛЕМЕНТ

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ							
(п.1 - р.4) - (п.2 - р.5)							
(Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1. Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2)							
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0620 268205,85					
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620					
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 10/11) Приложение № 1 и тяхната обща сума трябва да бъде посочена на ред 18 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	1242,22	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Стрелка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	1242,22
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), в т.ч.:	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8040	
4.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбиреми (чл.34)	7041		4.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл.34)	8041	
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.:	8050	
				5.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8051	
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 8, изречение първо)	8060	
				6.1	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)	8061	
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	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8070	
				7.1	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизплатени отпуски (чл.41, ал.3)	8071	
				7.2	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8072	
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Стрелка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		8	(Преди да попълните този ред, попълнете Стрелка 3) Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8080	
9	Загуби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал.2)	7090		9	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал.1)	8120	
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	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
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 полавен данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					



Адв. Светослав Димитров
ВЪРНО С ОРИГИНАЛА

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
LIBRARY

17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180					
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава-членка на ЕС, или на друга държава-страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	5140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	5150	
				16	(Преди да попълните този ред, попълнете Стрелка 4)	5160	
				16.1	Припадане на данъчна загуба, в т.ч.	5161	
				16.2	данъчна загуба от източник в страната	5162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“	5163	
				16.4	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“	5164	
19	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	5170	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 19 на колона А)	0700	1242,22	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ (от ред 1 до ред 17 на колона Б)	0800	1242,22
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б) (Ако получената разлика е ≥ 0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2)							
9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА					0910	
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА					0920	268205,85
10	ДАНЪЧНА СТАВКА					1000	10 %
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. 0.1 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 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 грешки, установени с ревизионен акт)							
Година на допускане на грешката	преди 2005*	2005	2006	2007	2008	2009	
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	
Причина за корекцията (ако нещата не са изяснени, приложете допълнителна обяснителна записка)							
Причината за корекцията се описва подробно за всяка отделна година, за която е извършена корекцията, и се разпределя в отделни редове за всяка отделна година. Ако една грешка се извърши в няколко години, приложете за всяка година, за която е извършена корекцията, отделна записка. * Тези години се попълват, когато се касае за грешки, които, ако не са били открити, биха могли да бъдат признати за данъчни дължимости за данъчната година.							
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ						1710
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ						1720
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК						1800

адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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

Справка 2 – Амортизируемые активы

адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

RECEIVED
1970 OCT 10

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	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 2005 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и непризнати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви до 2009 г. включително по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	
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.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		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	2005 г.												
2	2006 г.												
3	2007 г.												
4	2008 г.				83087,01					4813,54			97800,55
5	2009 г.				264044,41								381944,96
6	2010 г.				268205,85								630180,81

1. Тази справка се попълва само от данъчните задължители, които:
- през 2010г. декларират данъчна загуба за пренасяне и/или
 - имат право да пренасят данъчни загуби през 2010г. и/или следващи данъчни години, и/или
 - имат корекция на данъчната загуба за пренасяне по чл.70 от ЗКПО.
2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера на получената данъчна загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от получената данъчна финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада по-малкият размер.
3. Данъчна загуба от чужбина се пренася през отговарящи години само ако данъчната печалба от предишна източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл.73, ал.3 и чл.74, ал.1 от ЗКПО.
- В този случай в отговарящата данъчна загуба от чужбина се приспада за съответна на данъчната печалба от предишна източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл.73, ал.3 и чл.74, ал.1 от ЗКПО.
4. Нито от изключително изключително, във връзка с посоченото в т. 3, са следните:
- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 едници, от които 50 от изключително в чужбина, за който е приложена разпоредбата на чл.73, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба в съответната година от изключително в страната, в размер на 300 едници, от които в страната в размер на 1 (300 едници), при който приспадането 200 едници (по-малко в колона 4.1 и 4.2)
 - При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 едници, от които 150 от изключително в чужбина, за който е приложена разпоредбата на чл.74, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба от изключително в страната в размер на 400 едници и от изключително в чужбина в размер на 200 едници, при който в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 едници) ще бъдат приспаднали 500 едници (по-малко в колона 4.1 и 4.2 за предходни години).
5. Сумата, записана на ред 6 в колона 8.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 7.2 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 8.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и на ред 16.3 от колона Б на част VI.
6. В случаите на корекция на данъчната загуба по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за данъчната загуба, за която се корекция. Сумата, посочена в колона 8 за данъчната загуба, за която корекцията се отнася, се събира с сумата в колона 8.1 и 8.2 за следващата година, следва да се отчита корекцията.
7. В случаите, когато ЗКПО е отменен данъчна загуба за пренасяне от изключително източник в чужбина, за която е приложена разпоредбата на чл.73, ал.3 от ЗКПО, за пренасяне на данъчната загуба от изключително източник в чужбина, за която се прилага чл.74, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба от изключително източник в чужбина, за която се прилага чл.74, ал.1 от ЗКПО, на този ред следва да се попълва размера на данъчната загуба от изключително източник в чужбина, за която се прилага чл.74, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба от изключително източник в чужбина, за която се прилага чл.74, ал.1 от ЗКПО. В останалите случаи в колоните, посочени за данъчната загуба от изключително източник в страната, при определянето на данъчната загуба за пренасяне се следва да се отчита сумата.

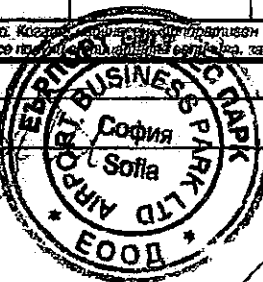
Част VII – Данък върху разходите

(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 и/или застраховане		10 %			
2.2	- по чл.204, т.2, б. "б" – вouchers за храна		10 %			
2.3	- всички останали		10 %			
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %			

В колона 6 се посочва внесените данък до 15 януари 2011г. включително. Когато данъчната ставка за данък върху разходите е прилагана от данъчни данък върху разходите съгласно чл.217, ал.2, в колона 6 се попълва и приспаданият данък. В случай, че в колона 7 се попълва данъчна загуба, данъчната сума със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.
------------------------------------	----	----



адв. Светослав Димитров
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ВРЪНО С ОПЛИНАТА
отъ Свѣтославъ Димитровъ