

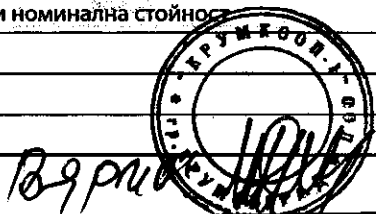
Отчетна единица: ВРЪЗКА-1*004
 Гр. (с) ВРЪЗКА
 Община ВРЪЗКА

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

108563610

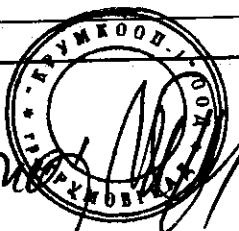
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

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			
Продукти от развойна дейност	02110	-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	-	-
в това число:			
За водноелектрически централи	02121	-	-
За вятърни генератори	02122	-	-
За слънчеви колектори	02123	-	-
За термопомпи	02124	-	-
Търговска репутация	02130	-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140	-	-
в т. ч. предоставени аванси	02141	-	-
Общо за група I	02100	-	-
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	238	208
Земи	02211	47	47
Сгради	02212	191	161
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	6	7
в това число:			
За водноелектрически централи	02221	-	-
За вятърни генератори	02222	-	-
За слънчеви колектори	02223	-	-
За термопомпи	02224	-	-
Съоръжения и други	02230	2	2
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	243	264
в т. ч. предоставени аванси	02241	-	-
Общо за група II	02200	489	478
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310	-	-
Предоставени заеми на предприятия от група	02320	-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330	-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340	-	-
Дългосрочни инвестиции	02350	-	-
Други заеми	02360	-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370	-	-
Общо за група III	02300	-	-
IV. Отсрочени данъци	02400	-	-
Общо за раздел Б	02000	489	478



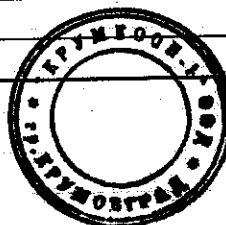
АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси	03110	11	11
Суровини и материали	03120	-	-
Незавършено производство	03121	-	-
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03130	-	-
Продукция и стоки	03131	-	-
Продукция	03132	-	-
Стоки	03140	-	-
Предоставени аванси	03100	11	11
Общо за група I			
II. Вземания	03210	14	6
Вземания от клиенти и доставчици	03211	-	-
в т.ч. над 1 година	03220	-	-
Вземания от предприятия от група	03221	-	-
в т.ч. над 1 година	03230	-	-
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03231	-	-
в т.ч. над 1 година	03240	2	-
Други вземания	03241	-	-
в т.ч. над 1 година	03200	21	6
Общо за група II			
III. Инвестиции	03310	-	-
Акции и дялове в предприятия от група	03320	-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност	03330	-	-
Други инвестиции	03300	-	-
Общо за група III			
IV. Парични средства	03410	4	44
Касови наличности и сметки в страната	03411	2	17
Касови наличности в лева	03412	-	-
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03413	2	4
Разплащателни сметки	03414	-	-
Блокирани парични средства	03415	-	-
Парични еквиваленти	03420	-	-
Касови наличности и сметки в чужбина	03421	-	-
Касови наличности в лева	03422	-	-
Касови наличности във валута	03423	-	-
Разплащателни сметки във валута	03424	-	-
Блокирани парични средства във валута	03400	4	11
Общо за група IV	03000	36	28
Общо за раздел В	04000		
Г. Разходи за бъдещи периоди	04500	525	506
Сума на актива (А+Б+В+Г)			

Вс. р. н. д. 11/11/2008



ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
a	6	1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	109	109
Акционерен капитал	05110	-	-
Котирани акции на финансовите пазари	05111	-	-
Некотирани акции на финансовите пазари	05112	-	-
Други видове записан капитал	05120	-	-
II. Премии от емисии	05200	-	-
III. Резерв от последващи оценки	05300	-	-
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310	-	-
IV. Резерви			
Законови резерви	05410	-	-
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420	-	-
Резерв съгласно учредителен акт	05430	-	-
Други резерви	05440	33	31
Общо за група IV	05400	33	31
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	-	-
Непокрита загуба	05520	-	-
Общо за група V	05500	-	-
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	2	2
Общо за раздел A	05000	144	142
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100	-	-
Провизии за данъци	06200	-	-
в т.ч. отсрочени данъци	06210	-	-
Други провизии и сходни задължения	06300	-	-
Общо за раздел Б	06000	-	-
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	-	-
До 1 година	07101	-	-
Над 1 година	07102	-	-
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	-	-
До 1 година	07111	-	-
Над 1 година	07112	-	-
Задължения към финансови предприятия	07200	78	88
До 1 година	07201	-	-
Над 1 година	07202	78	88
Получени аванси	07300	-	-
До 1 година	07301	-	-
Над 1 година	07302	-	-
Задължения към доставчици	07400	10	13
До 1 година	07401	10	13
Над 1 година	07402	-	-

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
a	6	1	2
Задължения по полици	07500	-	-
До 1 година	07501	-	-
Над 1 година	07502	-	-
Задължения към предприятия от група	07600	-	-
До 1 година	07601	-	-
Над 1 година	07602	-	-
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	19	-
До 1 година	07701	19	-
Над 1 година	07702	-	-
Други задължения	07800	274	263
До 1 година	07801	27	11
Над 1 година	07802	247	252
в това число:		-	-
Към персонала	07810	9	7
До 1 година	07811	9	7
Над 1 година	07812	-	-
Осигурителни задължения	07820	2	1
До 1 година	07821	2	1
Над 1 година	07822	-	-
Данъчни задължения	07830	3	3
До 1 година	07831	3	3
Над 1 година	07832	-	-
Общо за раздел В	07000	381	364
До 1 година	07001	56	24
Над 1 година	07002	325	340
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	-	-
в това число:		-	-
Финансирания	08001	-	-
Приходи за бъдещи периоди	08002	-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	525	506



Дата: 26.03.2012

Ръководител:

Мая Желева

Съставител:

Петрашка Кирева Балабанова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

Петрашка Кирева Балабанова

(име, презиме, фамилия)

(Signature)

026414016

(телефон)



Възврат с критиката

Отчетна единица: **ЕРЧМ ВООМ-1000**Гр. (с) **В. Руден**Община **В. Руден**

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

108563610

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	-	-
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	13	11
Суровини и материали	10210	-	3
Външни услуги	10220	13	8
Разходи за персонала	10300	30	30
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	27	26
Разходи за осигуровки	10320	3	4
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	2	3
Разходи за амортизация и обезценка	10400	13	12
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	13	12
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	13	12
Разходи от обезценка	10412	-	-
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420	-	-
Други разходи	10500	10	6
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	-	-
Провизии	10520	-	-
Общо за група I	10000	66	59
II. Финансови разходи			
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	-	-
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	11	22
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210	-	-
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	-	-
Общо за група II	11000	11	22
Б. Печалба от обикновена дейност	14000	3	3
III. Извънредни разходи	12000	-	-
в т.ч. за природни и други бедствия	12100	-	-
Общо разходи (I + II + III)	13000	77	81
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	3	3
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200	1	1
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300	-	-
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	2	2
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	80	84



Възр.

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
a	6	1	2
A. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност	15100	-	-
Нетни приходи от продажби	15110	-	-
Продукция	15120	-	-
Стоки	15130	-	-
Услуги			
в това число:	15131	-	-
Приходи от търговско-посредническа дейност	15132	-	-
Приходи от наеми	15133	-	-
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15200	-	-
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15300	-	-
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15400	80	83
Други приходи			
в това число:	15410	-	-
Приходи от финансираня	15411	-	-
от тях: от правителството	15420	-	-
Приходи от продажби на суровини и материали	15430	-	-
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15000	80	83
Общо за група I			
II. Финансови приходи	16100	-	-
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16110	-	-
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16200	-	-
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16210	-	-
в т. ч. приходи от предприятия от група	16300	-	1
Други лихви и финансови приходи			
в това число:	16310	-	-
Приходи от предприятия от група	16320	-	-
Положителни разлики от операции с финансови активи	16330	-	-
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16000	-	1
Общо за група II	19000	-	-
Б. Загуба от обичайна дейност	17000	-	-
III. Извънредни приходи	17100	-	-
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	18000	80	84
Общо приходи (I + II + III)	19100	-	-
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19200	-	-
Г. Загуба (B + IV + V)	19500	80	84
Всичко (Общо приходи + Г)			

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

Видове	Код на реда	Отчет за годината
a	6	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда**	15900	

Съставител: *Д-р П. БАНБАХОВА* / Проверил: *И. Халил*

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, прелучени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, например продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Отчетна единица: ОУ "БЕЛАСИЦА" АД
 гр. Беласица
 община Беласица

БИК по БУЛСТАТ / ТР
408563610

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

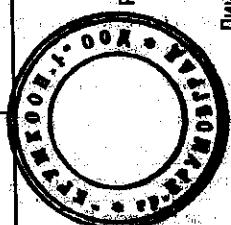
(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил: левове)

Показатели	Код на реда	Задисан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	109						31	2	-	-	142	
2. Промени в счетоводната политика	61620	-						-	-	-	-	-	
3. Грешки	61630	-						-	-	-	-	-	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	-						-	-	-	-	-	
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	-						-	-	-	-	-	
Увеличение	61651	-						-	-	-	-	-	
Намаление	61652	-						-	-	-	-	-	
6. Финансов резултат за текущия период	61660	-						-	-	-	-	-	
7. Разпределение на печалбата	61670	-						-	-	-	-	-	
в т.ч. за дивиденди	61671	-						-	-	-	-	-	
8. Покриване на загуба	61680	-						-	-	-	-	-	
9. Последващи оценки на актив и пасиви	61690	-						-	-	-	-	-	
Увеличение	61691	-						-	-	-	-	-	
Намаление	61692	-						-	-	-	-	-	
10. Други изменения в собствен капитал	61710	-						-	-	-	-	-	
11. Салдо към края на отчетния период	61720	109						+33	4	-	+2	144	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730	-						-	-	-	-	-	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	109						+33	-	-	+2	144	

Дата: 26.03.2012

Ръководител: Млад Захар Захар
 Съставител: Елена Белева
 Лице за контакт: Елена Белева
 (име, презиме, фамилия)
 (име, презиме, фамилия)
 (име, презиме, фамилия)



Елена Белева

Отчетна единица: ООО "БЕРМО" - 1000
 Гр. (с) Пловдив
 Община Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

108563610

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	112	49	+33	105	61	+44
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533	-	28	-28	-	31	-31
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535						
Плащания при разпределения на печалби	61536						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537						
Други парични потоци от основна дейност	61538	26	49	+4	14	25	-8
Общо за раздел А	61530	138	126	+12	122	117	+5
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546						
Общо за раздел Б	61540						
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	-	10	-10	80	43	+4
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554	-	9	-9		9	-9
Плащания на задължения по лизингови договори	61555						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556						
Други парични потоци от финансова дейност	61557						
Общо за раздел В	61550	-1	19	-19	80	82	-2
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	138	145	-7	202	199	+3
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	+44	x	x	
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	+4	x	x	

Дата: 16.03.2012

Ръководител: Наталия Стефанова
 Съставител: Наталия Стефанова
 Лице за контакт: Наталия Стефанова

03641130-16
 (телефон)



МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНИЕЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов
резултат и дължимия годишен корпоративен
данък за 2011 г.

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходящата администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	1094351300222066/24.03.2012 г.
Орган по приходите, приел декларацията	Ли Камарева Ру

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО	☒
Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.	
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност или при прекратяване на непersonифицирано 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 ☐
В случай, че сте попълнили ред 1.3. на този ред посочете съответната закроява разпоредба, по която е извършено преобразуването.	
1.3.2. данни за правопреемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО	
Наименование	
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК 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	01.01.11 до дата 31.12.11
Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)	

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
108563610		"ВЪЗДУШНИ КРУМОВИ" ООД - гр. Крумовград	
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. Застраховател ☐		4.3. Непersonифицирано 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. Държава		6.2. Област	
България		Въздушни Крумовград	
6.5. Улица, №, ж.к., сел., ек., ап.		6.6. Пощенски код	
площад "България" №6		6900	
7.1. Държава		7.2. Област	
7.3. Община		7.4. Населено място (гр./с.)	
7.5. Улица: №, ж.к., сел., ек., ап.		7.6. Пощенски код	
8.1. Телефон		8.2. Факс	
02641/40-10		1603641/40-10	
8.3. E-mail		8.4. Интернет страница	
mar.koorkum@abv.bg			
9.1. Име, презиме, фамилия		9.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебна отредителна НАП	
Маян Засан Засан - Управител		56062812448	
9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебна от редителна НАП	

При невъзможност на място за попълване на някой от редовете, приложете допълнителна справка с исканата информация.

Част III – Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

ЕГН/ЛНЧ/Служебна от редителна НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспорт) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от	
Име		Презиме	
Постоянен адрес на упълномощеното лице		Населено място	
Собласт		Пощенски код	

Въздушни Крумовград

Улица, №, ж.к., бл., ет., ап.
 Телефон _____ Факс _____ e-mail _____
 Подпис на упълномощеното лице: _____

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	6820	2. Наименование на дейността	Торговия център и експозиционен център на обществени недвижими имоти	
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 Общите разпоредби на НСФОМСП 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				
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. 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 (Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)		☐ Да ☒ Не
10. Дейността по чл. 189б, ал. 1 (производство на непреработена растителна и животинска продукция) продължава да се осъществява за период от поне три години след годината на преотстъпване				

Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби, кодът и наименованието са според класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.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 или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО. Обстоятелството 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. Обстоятелството по ред 10 се декларира всяка година до изтичане на 3-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл. 189б, ал.2, т.3 от ЗКПО.

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

№	Вид	БЗ №
1	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	
2	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване 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	
5.1	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх. № 094356/00233066/12.10.2012 г.
5.2	Други (посочете вид на документа)	Св. за отговаряне на същ. условия

* При изготвяне на редове за попълване, приложете допълнителна справка с исканата информация.

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочат се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	3	
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочат се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	19403.23
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2)		0200	14544.89
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2)	0310	2155.34
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	-
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	-
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЫЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ (р.1 – р.4) – (р.2 – р.5)			
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН (Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2)	0610	2155.34
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620	-

Вярно:

ПРЕОБРАЗОВАНИЕ НА СЪСТОЯТЕЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

(Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намалявания на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 10/1. Приложение № 1 и тяхната обща сума трябва да бъде посочена на ред 19 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)

ПРЕОБРАЗОВАНИЕ НА СЪСТОЯТЕЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

(Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намалявания на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 10/1. Приложение № 1 и тяхната обща сума трябва да бъде посочена на ред 19 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)

Всего: 111

Б.Б. ом. 27.03.2012 год

	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)	8140	-			
	15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	-			
	16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	-			
	16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	-			
	16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“	8162	-			
	16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“	8163	-			
19	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7190	-	-			
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 19 на колона А)	0700	1665981	-			
8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ (от ред 1 до ред 17 на колона Б)	0800	1385845	-			
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	495880	-			
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	-	-			
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %	-			
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	49588	-			
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, валичина, 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 които 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		2005	2006	2007	2008	2009	2010
Причина за корекцията (ако мястото е непознато, въведете приложение с допълнителни обяснения)							
Попълнете за корекцията се записва поотделно за съответните години, когато произхождат от грешките в различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.							
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ	1710	-	-	-	-	-
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720	-	-	-	-	-
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК	1800	-	-	-	-	-
19	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването (р. 11 или р. 14 или р. 16 + р. 17.1 - р. 17.2 - р. 18)	1900	49588	-	-	-	-
20	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на отг. от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които представят годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март 2012 г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)	2000	-	-	-	-	-

Върмо!

8	- получената разлика е отрицателна величина	
9	Непризнати разходи за лихви през 2006 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО и непризнати разходи за лихви до 2010 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	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
		страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	отраната	чужбина	отраната	чужбина	отраната	чужбина
1	2006 г.												
2	2007 г.												
3	2008 г.												
4	2009 г.												
5	2010 г.												
6	2011 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2011г. формират данъчна загуба за пренасяне или имат право да пренесат данъчните загуби през 2011г. или следващи данъчни години, или имат корекция на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.

2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада пълният ѝ размер.

3. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл.73, ал.3 и чл.74, ал.3 от ЗКПО.

В този случай е възможно данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

4. Някои от възможните хипотези, при които е посочено в т.3, са следните:

- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл.73, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответните години от източник в страната, в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2).
- При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл.74, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответните години от източник в страната, в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици, от сумите в колони 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2 за предходни години).

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 или 16.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, изчислява се по формулата: $8.1 = 7.1 - 6.1$ и $8.2 = 7.2 - 6.2$.

7. В случаите, когато ДЗП е формирана данъчна загуба за пренасяне от източник извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, които се прилагат чл.73, ал.3 и чл.74, ал.3, както и при приспадане на загуба от текущата година, за която се прилага метод за избягване на данъчното облагане, изчислява се печалба от кредит, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

Част VII – Данък върху разходите (Тази част се попълва на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО)

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к5 - к6)	Необлагаеми разходи
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи	59.00	10 %	5.90	5.90	-	x
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.	-	10 %	-	-	-	-
2.1	по чл.204, т.2, б.а - доброволно осигуряване или застраховане	-	10 %	-	-	-	-
2.2	по чл.204, т.2, б.б - ваучери за храна	-	10 %	-	-	-	-
2.3	всички останали	-	10 %	-	-	-	-
3	По чл.204, т.3 - разходи, свързани с експлоатация на превозни средства	3822.86	10 %	382.29	382.29	-	x

В колона 6 се посочва внесените данък до 15 януари 2012г. включително. Когато наденесен корпоративен данък е приспаднал от дължим данък върху разходите съгласно чл.217, ал.2 в колона 6 се посочва и приспаданият данък. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

В колона 8 се посочва размерът на необлагаемите социални разходи както следва: на ред 2.1 - сумата на разходите за допълнително доброволно осигуряване, за доброволно здравно осигуряване и за застраховки „Живот“ в размер до 60 лв. месечно на едно лице, освободени от облагане на основание чл.208 от ЗКПО; на ред 2.2 - сумата на разходите за ваучери за храна, до 60 лв. месечно на едно лице, освободени от облагане на основание чл.209, ал.1 от ЗКПО; на ред 2.3 - сумата на разходите за транспорт от местоживеещото до местоработата, освободени от облагане на основание чл.210 от ЗКПО.

Подпис на представляващия и печат:



Вярно с оригинала

