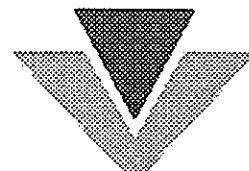


МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1010

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	
Входен № и дата	
Орган по приходите, прием декларацията	(попълва фирмата/лицето)

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:			
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО			X
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО			☐
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО			чл.162 ☐ чл.164 ☐
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО			☐
1.4.1. вид преобразуване		Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
1.4.2. данни за правопреемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО			
Наименование			
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговски регистър (ЗТР)			
1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО			☐
2. Период, за който се подава декларацията		от дата	21.07.2008
		до дата	31.12.2008

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование (пакетно, индивидуално състояние или за обявление)	
2 0 0 2 4 9 9 1 1		"ПАЛ 01" ЕООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие X	
4.2.1. Застраховател ☐		4.2. Финансова институция ☐	
4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐		4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐		Държава	
5.2. Държавно участие ☐		% на чуждестранното участие	
5.3. Общинско участие ☐		% на участието	
6.1. Държава		6.2. Област	
България		София-град	
6.3. Община		6.4. Населено място (гр./с.)	
Люлин		София	
6.5. Улица, № ж.к., бл., ет., ет.		6.6. Пощенски код	
ж.к. "Люлин", ул. 722 №2		1 3 6 0	
7.1. Държава		7.2. Област	
7.3. Община		7.4. Населено място (гр./с.)	
7.5. Улица, № ж.к., бл., ет., ет.		7.6. Пощенски код	
8.1. Телефон		8.2. Факс	
9208600		9208600	
8.3. Е-мейл		8.4. Интернет страница	
9.1. Име, презиме, фамилия		9.2. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговски регистър на РОО	
Вероника Асенова Бонкова		7 4 0 1 2 1 0 1 3 8	
9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговски регистър на НАП	

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълнете с данни за лицето, упълномощено да представя декларацията за данъчно задълженото лице	ВРЪЗКА С ОБЩЕСТВОТО НА НАП НА УПЪЛНОМОЩЕНОТО ЛИЦЕ		Данни за личната карта (паспорт) на упълномощеното лице, копир/серия, дата на издаване, издадено от		
	Име		Презиме		
	Постепенен адрес на упълномощеното лице		Община		
	Област		Населено място		
	Улица, №, ж.к. бл. кв. вл		Градски код		
Телефон		Факс		e-mail	
Подпис на упълномощеното лице					

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	7 0 1 2	2. Наименование на дейността	Покупка и продажба на собствени недвижими имоти
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия X		3.2. Международни счетоводни стандарти ☐
3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от СС 1 във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСЧ		X Да ☐ Не	
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			☐ Да ☒ Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина	☐ Да X Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да X Не
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаляване на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор „да“, попълнете ред 7.1)	☐ Да X 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 X Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	☐ Да X Не	9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	☐ Да X Не

Декларацията по ред 1 и 2 е дадена за периода на посочената дейност, извършвана от декларирания, който има действителен и مستقل достъп до приходите от продажба. Картата е наименованието на лицето. Класификация на основната дейност – ЕДЗ ЗСЧ (4-ти ниво), която е на основанието на териториалните подразделения на НАП. В извънредни случаи на НАП – икономически и НСИ – издадени, могат да се посочат различни за извършването на ЕДЗ ЗСЧ. Попълването на този ред може да се различава от този, който се попълва по-късно в някои от декларациите за годишен и закръглен отчет. При избора за различава се, че в такъв случай различен кодът за определяне на зоната, в която се извършва дейността, е изборът – дейността, в която се извършва дейността, работата на териториално подразделение.

При дадени данни за извършване на ред 8 и/или ред 9, декларираният е длъжен да посочи къде са извършвани работите, както и прилагане на чл. 189 от ЗКПО.

При дадени данни за извършване на ред 7, 8 и/или 9, декларираният е длъжен да посочи къде са извършвани работите, както и прилагане на чл. 189 от ЗКПО.

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

№	Вид (поставяте отпечатка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато се прилагат 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 намаляване 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	X
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.		

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШЕДЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	2.85
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	982.62
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2) Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2/			
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	979.77
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	0.00
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 5 на Справка 1)	0500	0.00

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				0610		
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН				0620	979.77	
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ							
(Тук са посочени над-често прилаганите увеличения и намалявания на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образци 1011 - Приложения № 1 и тяхната обща сума, трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШЕДЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШЕДЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7375		1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	7376	
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7379		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	7378	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7380		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7381	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7383		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7382	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7390		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	7391	
				5.1	на вземания (чл.37)	7392	
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)	7393		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	7394	
				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)	7395	
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)	7398		8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	7399	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	7400	
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	7401	
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7402		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)	7403	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7404		12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	7405	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7406		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	7407	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7407					
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7408					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7409					
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7410					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7411					
16	Разход за начислен данък или полван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7412					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7413					

18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7901					
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7902					
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8101	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8102	
				16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка Ф) Причисляване на данъчна загуба, в т.ч :	8103	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8104	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“	8105	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“	8106	
20	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7300		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	0.00	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	0.00
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р. 8.1 или р. 8.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика ≤ 0, попълнете ред 9.2/							
9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА					0910	
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА					0920	979.99
10	ДАНЪЧНА СТАВКА					1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x p. 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. 8.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р.12.2) В случаи, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се зарисува нула.					1300	
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x p. 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 попълня за грешки, установени с ревизионен акт)							
Година на допускане на грешката	преди 2003*	2003	2004	2005	2006	2007	
	☐	☐	☐	☐	☐	☐	
Причина за корекцията (по избор: некоректно използване на методите за определяне на данъчните бази /справки/)							
Причината за корекцията може да бъде свързана със техническите грешки, настъпили поради липса на достатъчно информация за данъците в различните години. Ако данъкът е бил платен в периода предишната година, причината за корекцията изобщо няма да бъде данъчна база. * Данъкът се попълня, когато за всяка година, която ще се подаде декларация, има данъци за уплатяване на данъците в чужбина. ‡ Данъкът се попълнява само ако данъците са били платени в чужбина.							
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ					1710	
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ					1720	
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложението № 2)					☐ Да ☒ Не	1800
19	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването (р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)					1900	

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл. 55, ал. 1 от ЗКПС	Годишна данъчна амортизация за 2008г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	Всичко (ср. р.1 до р.7)				
9	Корекция	X	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 не покрива на ред 1 от колона 6 на част VI. 8 означава, че на ред 10, колона 3, се получава отрицателна стойност, запълнена сума със знака минус и е пренесена също със знак минус на ред 1 от колона 5 на част VI.		
9.1	увеличаване съгласно чл. 62, ал. 4		На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочват сумите на годишните данъчни амортизации за 2008 г., съответстващи на реда на чл. 55, ал. 3 за съответните категории активи. Редове 4, 5 и 6 са попълвани със стойности за увеличаване от данъчната амортизируема стойност, съответстваща на стойностите към 31.12.2008 г. В случаи, че през 2008 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчната амортизируема стойност, за колони в допълнение годишна данъчна амортизация по реда на чл. 55, ал. 3 през 2008 г., за този актив се попълва само колона 3.		
9.2	Намаляване, в т.ч.				
9.2.1	- съгласно чл. 62, ал. 4				
9.2.2	- съгласно чл. 59, ал. 2				
10	Годишна данъчна амортизация (р. 2 + р. 5.1 - р. 5.2)		ЮПРИ посочените на редове от 1 до 7 в колона 3 годишните данъчни амортизации съответстват на действително получените по данъците с корпоративен данък.		

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл. 43, ал. 3	
6	0,75 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 6 – ред 2 – ред 6	х
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VII)	
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 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 VII)	

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		Суми 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. 75		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3.1 страница	3.2 чужбина	4.1 страница	4.2 чужбина	5.1 страница	5.2 чужбина	6.1 страница	6.2 чужбина	7.1 страница	7.2 чужбина	8.1 страница	8.2 чужбина
1	2003 г.												
2	2004 г.												
3	2005 г.												
4	2006 г.												
5	2007 г.												
6	2008 г.												

1. Тази справка се попълва единствено данъчна декларацията след: когато

- а) през 2008 г. фирмата е имала загуба за данъчни цели;
- б) за целта през 2008 г. фирмата е имала загуба, през 2008 г. фирмата е имала загуба, през 2008 г. фирмата е имала загуба;
- в) за целта през 2008 г. фирмата е имала загуба, през 2008 г. фирмата е имала загуба, през 2008 г. фирмата е имала загуба;

2. Съгласно чл. 75, ал. 1 данъчната загуба се пренася през съответната година на данъчната загуба, когато данъчната загуба е положителна величина и когато данъчната загуба е отрицателна величина, когато данъчната загуба е положителна величина и когато данъчната загуба е отрицателна величина.

3. Данъчната загуба се пренася през съответната година на данъчната загуба, когато данъчната загуба е положителна величина и когато данъчната загуба е отрицателна величина.

4. Данъчната загуба се пренася през съответната година на данъчната загуба, когато данъчната загуба е положителна величина и когато данъчната загуба е отрицателна величина.

5. Данъчната загуба се пренася през съответната година на данъчната загуба, когато данъчната загуба е положителна величина и когато данъчната загуба е отрицателна величина.

6. Данъчната загуба се пренася през съответната година на данъчната загуба, когато данъчната загуба е положителна величина и когато данъчната загуба е отрицателна величина.

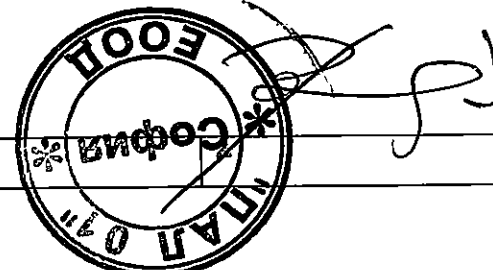
7. Данъчната загуба се пренася през съответната година на данъчната загуба, когато данъчната загуба е положителна величина и когато данъчната загуба е отрицателна величина.

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.б. – к.в.)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл. 204, т. 1 – представителни разходи		10 %			
2	По чл. 204, т. 2 – социални разходи, предоставяни 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" – заучери за храна		10 %			
2.3	- лични отстъпки		10 %			
3	По чл. 204, т. 3 – разходи, свързани с експлоатация на преносни средства		10 %			

Съгласно чл. 217, ал. 1 от ЗКПО, данъкът върху разходите се дължи върху разходите по чл. 204, т. 1, 2 и 3 от данъчната декларация, когато данъчната декларация е подадена за данъчни цели. Данъкът върху разходите се дължи върху разходите по чл. 204, т. 1, 2 и 3 от данъчната декларация, когато данъчната декларация е подадена за данъчни цели.

Върху с фирмата:



Подпис на представляващия и печат: 1.

Счетоводна политика

на " ПАЛ 01" ООД

ЕИК по БУЛСТАТ 200249911

1.Метод на амортизация на амортизуемите дълготрайни активи:
-прилага се Линеиния метод за амортизация,последователно през отделните отчетни периоди.Спазен е ЗКПО,чл.22.т.3,амортизационните норми с изключение на тези по т.4,да не надвишават следните размери:

- | | |
|---|-------|
| 1.Категория I-сгради | - 4% |
| 2.Категория II - машини и оборудване | - 30% |
| 3.Категория III - транспортни средства,без автомобили | -10% |
| 4.Категория IV – компютри и устройства за тях | - 50% |
| 5.Категория V – автомобили | -25% |
| 6.Категория VI - всички останали аморти. активи | -15% |
| 7.Категория VII – дълготрайни немат.активи,за които има | |

правни ограничения за периода на ползуване на актива-определя се съобразно срока на правното ограничение за ползуване , но не по-висок от 25%

2.Приет е стойностен критерий за 2008 г. от 500 лв. нагоре по който материалните активи се определят и заприходяват като Дълготрайни материални активи.

3.Метод за оценка на материалните запаси при тяхното потребление

-прилагания метод за отписване на стоково материалните активи е "средно претеглена стойност"

За всеки стоково материален запас средно претеглената стойност се определя по отделно за всеки месец.

4.Оценка на валутните активи и пасиви

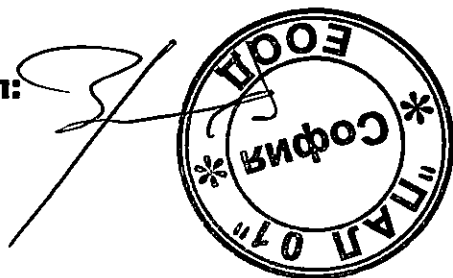
-положителните и отрицателните курсови разлики се отчитат при настъпила промяна на валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по съответната позиция.

-паричните позиции в чуждестранна валута се преобразуват по заключителен курс на БНБ към датата на съставянето на финансовия годишен отчет.

5.За приход се признава:

- продажбата на стоки и услуги когато стоката и услугата е доставена на купувача и той е поел собствеността и.
- отписване на задължения при изтичане на давностен срок.
- получаване на лихви и неустойки съгласно договор или съдебен иск.

Управител:



Счетоводител:

A handwritten signature of the accountant.

верно с оригинал!

Отчетна единица : "ПАЛ 01" ЕООД
СЪСТАВИТЕЛ "ПАЛ 01" ЕООД
/предприятие,поделение/
Адрес:София,ул."722" №2

ЕИК по БУЛСТАТ 200249911

Приложение N 1
към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПАЛ 01" ЕО към 31.12.2008

АКТИВ

РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума / хил. лева /	
	текуща година	предходна година
A. Записан, но невнесен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност		
2 Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи		
3 Търговска репутация		
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I :	-	-
II Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради , в т.ч:		
земи		
сгради		
2 Машины, производствено оборудване и апаратура		
3 Съоръжения и други		
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II :	-	-
III Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група		
2 Предоставени заеми на предприятия от група		
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5 Дългосрочни инвестиции		
6 Други заеми		
7 Изкупени собствени акции		
номинална стойност..... Хил.лв.	X	X
Общо за група III:	-	-
IV Отсрочени данъци		
Общо за раздел B:	-	-
B. Текущи (Краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
1 Суровини и материали		
2 Незавършено производство		
3 Продукция и стоки , в т.ч:		
продукция	352	
стоки	352	
4 Предоставени аванси		
Общо за група I :	352	-
II Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици ,в т.ч:		
над 1 година		
2 Вземания от предприятия от група , в т.ч:		
над 1 година		
3 Вземания ,свързани сд асоциирани и смесени предприятия, в т.ч:		
над 1 година		
4 Други вземания , в т.ч:	70	
над 1 година		
Общо за група II :	70	-
III Инвестиции		
1 Акции и дялове в предприятия от група		
2 Изкупени собствени акции		
номинална стойност..... Хил.лв.	X	X
3 Други инвестиции		
Общо за група III :	-	-
IV Парични средства , в т.ч:		
1 Парични средства , в т.ч:		
в брой	13	
в безсрочни сметки (депозити)	9	
	4	
Общо за група IV:	13	-
Общо за раздел B:	435	-
Г Разходи за бъдещи периоди		
Сума на АКТИВА (A+B+B+Г)	435	-

ПАСИВ

- 2 -

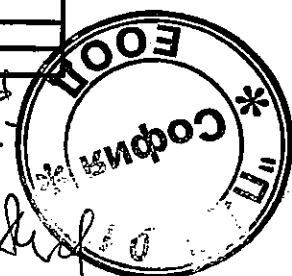
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума / хил. лева /	
	текуща година	предходна година
A Собствен капитал		
I Основен капитал		
II Премии от емисии	5	
III Резерв от последващи оценки		
IV Резерви		
1 Законов резерв		
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции		-
3 Резерв съгласно учредителен акт		
4 Други резерви		
Общо за група IV:	5	-
V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч:		
неразпределена печалба		
непокрита загуба		
Общо за група V:	-	
VI Текуща печалба (загуба)	(1)	
Общо за раздел A:	4	
Б. Провизии и сходни задължения		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2 Провизии за данъци, в т.ч:		
отсрочени данъци		
3 Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	-	-
В. Задължения		
1 Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч:		
до 1 година		
над 1 година		
2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч:		
до 1 година		
над 1 година		
3 Получени аванси, в т.ч:		
до 1 година		
над 1 година		
4 Задължения към доставчици, в т.ч:		
до 1 година		
над 1 година		
5 Задължения по полици, в т.ч:		
до 1 година		
над 1 година		
6 Задължения към предприятия от група, в т.ч:		
до 1 година		
над 1 година		
7 Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч:		
до 1 година		
над 1 година		
8 Други задължения, в т.ч:	431	
до 1 година		
над 1 година	431	
9 към персонала, в т.ч:		
до 1 година		
над 1 година		
10 осигурителни задължения, в т.ч:		
до 1 година		
над 1 година		
11 данъчни задължения, в т.ч:		
до 1 година		
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч:	431	-
до 1 година		
над 1 година	431	
Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч:		
финансирания		
приходи за бъдещи периоди		
Сума на ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)	435	

Външно с
оригинал!

Дата: 28.02.2009 година

Ръководител.....

Главен счетоводител:



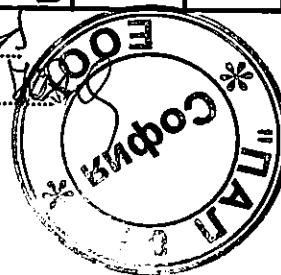
ОТЧЕТ
за паричните потоци по прякия метод
на "ПАЛ 01" ЕООД към 31.12.2008 г.

No	Наименование на потоците	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6	7
A	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци свързани с търговски контрагенти	431	422	9			-
2	Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения			-			-
4	Парични потоци свързани с лихви, с комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7	Плащания при разпределение на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	431	422	9	0	0	-
B	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци свързани с дълготрайни активи			-			-
2	Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност		1	(1)			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	1	(1)	0	0	-
B	Парични потоци от финансова дейност						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	5		5			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3	Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	5	0	5	0	0	-
Г	Изменение на пар. средства през периода (A+B+B)	436	423	13	0	0	-
Д	Парични средства в началото на периода			-			-
Е	Парични средства в края на периода			13			-

Дата: 28.02.2009 година

Ръководител:.....

Главен счетоводител:.....



Дарю с оригинал!

Отчетна единица : "ПАЛ 01" ЕООД
Съставител: "ПАЛ 01" ЕООД
/предприятие, поделение/
Адрес: София, ул. "722" №2

ЕИК по БУЛСТАТ 200249911

Приложение N 2 към СС1

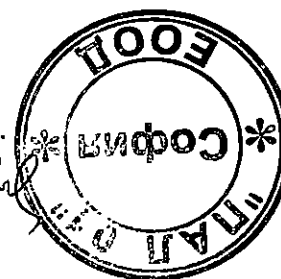
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПАЛ 01" ЕООД към 31.12.2008 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A Разходи			В Приходи		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1 Нетни приходи от продажби, в т.ч:		
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч:			а) Продукция		
а) суровини и материали	-	-	б) Стоки		
б) външни услуги			в) Услуги		
3 Разходи за персонала, в т.ч:	1	-	2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	1		3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч:			4 Приходи и приръст на животни		
- осигуровки, свързани с пенсии			5 Други приходи, в т.ч:		
4 Разходи за амортизации и обезценка	-	-	приходи от финансиране		
а) разходи за амортизации и обезценка на ДМА и ДНМА, в т.ч:	-	-	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	-	-
- разходи за амортизация			5 Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч:		
- разходи от обезценка			- Приходи от участия в пред-я от група		
б) разходи от обезценка на текущи КА			6 Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетек (дълг-ни) активи, в т.ч:		
5 Други разходи, в т.ч:	-	-	- приходи от предприятия от група		
а) бал-ва ст-ст на продадените активи			7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
б) други			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1	-	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи КА активи, в т.ч:			Общо финансови приходи (5+6+7)	-	-
- отриц. Разлики от валутни курсове					
7 Разходи за лихви и др. фин. Разходи, в т.ч:	-				
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от опер. с фин. А-ви					
Общо финансови разходи (6+7)	-	-			
8 Печалба от обичайната дейност	-	-	8 Загуба от обичайната дейност	1	-
9 Извънредни разходи			9 Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1	-	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	-	-
10 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	-	10 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1	-
11 Разходи за данъци от печалбата					
12 Други данъци, алтернативни на корп. данък					
13 Печалба (10-11-12)	-	-	11 Загуба (10+ ред 11 и 12 от Раздел А)	1	-
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	1	-	Всичко (Общо приходи+11)	1	-

Дата: 28.02.2009 година

Ръководител.....

Главен счетоводител:



Върху
с прил-
Нм.1

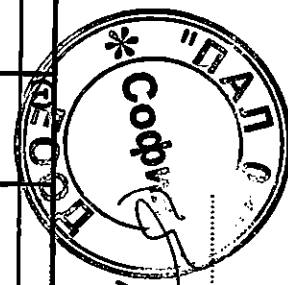
"ПАЛ 01" ЕООД
Адрес: София, ул. "722" №2
ЕИК по БУЛСТАТ 200249911

Приложение N 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"ПАЛ 01" ЕООД към 31.12.2008 г.

(хил.лева)

No	Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от постъпващи оценки	РЕЗЕРВИ						Фин. Р-тат от мин. Годиши		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразмразена печалба	Непокрита загуба				
а	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5		
2	Промени в счетоводната политика													
3	Грешки													
4	Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5	Изменения за сметка на собствениците в т.ч:													
	- увеличения													
	- намаления													
6	Финансов резултат за текущия период													
7	Разпределения за печалба в т.ч:									(1)		(1)		
	- за дивиденди													
8	Покриване на загуба													
9	Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	- увеличения													
	- намаления													
10	Други изменения в собствения капитал													
11	Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	4		
12	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13	Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4		



Handwritten signature

Дата: 28.02.2009 година

Съставител:

Ръководител:

Handwritten signature

Съставил: "ПАЛ 01" ЕООД
Адрес: София, ул. "722" №2
БУЛСТАТ 200249911

Пл. жение N 5 към СС 1

СПРАВКА
за текущите (дълготрайни) активи
на "ПАЛ 01" ЕООД

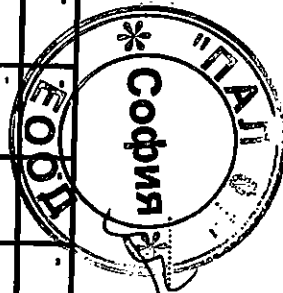
(Хил. лева)

No	Показатели	Очелна стойност на нетекущиите активи					Послоеленка		Амортизация					Послоеленка		(11+12-13) в края на периода	Балансова сг-ст в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На пост-ли през периода	На изгелзита от употреба	В кр. П-да (1+2-3)	Увеличене	Намалене	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличене	Намалене				
a	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I	Нематериални активи																
1	Продукти от развойна дейност																
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки																
3	Търговска репутация																
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																
	Общо за група I																
II	Дълготрайни материални активи																
1	Земли и сгради, в т.ч:																
	- земи																
	- сгради																
2	Машини, производствено оборудване и апаратура																
3	Съоръжения и други																
4	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане																
	Общо за група II																
III	Дългосрочни финансови активи																
1	Акции и дялове в предприятия от група																
2	Предоставени заеми на пред-я от група																
3	Акции и дялове в асоциирани и смес. Пред-я																
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																
5	Дългосрочни инвестиции																
6	Други заеми																
7	Изкупени собствени акции																
	Общо за група III																
IV	Отсрочени данъци																
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)																

Дата: 28.02.2009 година

Съставител: *[Signature]*

Ръководител: *[Signature]*



с оригинал!
2009