

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ	Образец 1010	НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
	ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат и дължимия годишен корпоративен данък	

Попълва се от приходната администрация	Попълва се от задълженото лице
Териториална дирекция на НАП	☐ Коригираща декларация >>
Фамилно име и подпис на длъжностното лице, приело декларацията	(отбележете, ако декларацията е за промени на данни и обстоятелства по подадена годишна данъчна декларация)
Входящ № и дата	

Част I - Данни за декларацията		
ТД на НАП	2400 - ОФИС СТАРА ЗАГОРА	
1. Декларацията се подава:		
1.1. за календарната година - на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО	☒	
<i>Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.</i>		
1.2. 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
1.3. 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
<i>В случай, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.</i>		
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	до дата
<i>Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)</i>	2009-01-01	2009-12-31

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице		
1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
105551204	АГРОВИДА	
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	4.4. Юридическо лице с
	☐ или осигурителна каса	☐ нестопанска цел

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице**5. Вид на собствеността**

☐ 5.1. Чуждестранно участие	Държава	% на чуждестранното участие
		0.00
☐ 5.2. Държавно участие	% на участието	5.3. Общинско участие
	0.00	☐ % на участието
		0.00

6. Седалище и адрес на управление

6.1. Държава	6.2. Област	6.3. Община	6.4. Населено място
БЪЛГАРИЯ	СТАРА ЗАГОРА	СТАРА ЗАГОРА	ГР. СТАРА ЗАГОРА
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			6.6. Пощенски код
ул. РАЙНА КАНДЕВА №22			6000

7. Адрес за кореспонденция

☐ Адресът съвпада с този по т. 6			
7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община	7.4. Населено място
България	СОФИЯ-ГРАД	ВЪЗРАЖДАНЕ	СОФИЯ
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			7.6. Пощенски код
КНЯЗ БОРИС ПЪРВИ 147			1301

8. За контакт

8.1 Телефон	8.2 Факс	8.3 E-mail	8.4 Интернет страница
024283505	024283507	ilian.iliev@overgas.bg	

9. Данни за представляващия

№	Име, презиме, фамилия	ЕГН/ЛНЧ /Служебен № от регистъра на НАП
9.1	ИЛИЯН ПЕТРОВ ИЛИЕВ	6703056967

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

ЕГН /ЛНЧ / Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице	Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от		
Име	Презиме	Фамилия	
Постоянен адрес на упълномощеното лице			
Област	Община	Населено място	Пощенски код
Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			
Телефон	Факс	e-mail	

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност		
161		
2. Наименование на дейността		
Спомагателни дейности в растениевъдството		
3. Приложими счетоводни	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия	3.2. Международни
	☒	

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

стандарт	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за "малко предприятие" съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с параграф 1, т.15 от ДР на ЗСЧ	Не	счетоводни стандарти
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството		Да	

5. Място на стопанска дейност в чужбина	Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	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)	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)	Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие	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)	Не

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 поделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.nsi.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 5 и/или ред 6, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.

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.

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 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	☒
4.1	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх.№ 5754741/22.03.2010 г.
5	Други (посочете вид на документа)	☐

5.1

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	2892384.33
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	10643878.62

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

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	0.00
3.2 СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	7751494.29
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 8 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	0.00
6.2 ОТРИЦАТЕЛЕН	0620	7751494.29

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

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	73413.73	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	65616.97
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	44858.03	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	50722.97
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030	0.00	3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	0.00
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7040	10136659.47	4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	0.00
4.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7041	0.00	4.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8041	0.00
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050	0.00	5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	0.00
				5.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8051	0.00
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	2382.00	6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8060	1000.00
				7	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	0.00
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	0.00	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	3365.97
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	0.00

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

				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	0.00
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	12894.59	11	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	0.00
9	Загуби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, т.2)	7090	0.00	12	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал.1)	8120	0.00
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100	0.00	13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	0.00
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110	0.00				
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120	0.00				
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130	0.00				
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140	5060.17				
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150	0.00				
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160	0.00				
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170	0.00				
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	0.00				
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	0.00				
				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	2474524.60
				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	0.00
				16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	0.00
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	0.00
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"	8162	0.00
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"	8163	0.00

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

20	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	8170	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	10275267.99	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	2595230.51

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		0.00	
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920		71456.81	
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000		10%	
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100		0.00	
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		0.00	
12.2	Данъчна загуба	1220		0.00	
13	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р. 12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.	1300		0.00	
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x р. 10)	1400		0.00	
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	1500		0.00	
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		0.00	

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 2004*	2004	2005	2006	2007	2008
☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията						
1						
Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е 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. *Тази колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допуснати, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.						

17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ	1710		0.00	
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720		0.00	
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК	1800		0.00	
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		0.00	
20	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март 2010 г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)	2000		0.00	
21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 19 - р. 20)	2100		0.00	
22	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2200		0.00	
23	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	2300		0.00	
24	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3	2400		0.00	
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (р. 21 - р. 22 - р. 23 - р. 24)					

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

25.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)	2510	0.00
25.2	РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)	2520	0.00
В случай, че е попълнен ред 25.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесенния данък, като попълните или ред 26.1 или ред 26.2			
26.1	Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО	2610	☐ чл. 94 ☐ чл.217
26.2	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК (в случай, че на този ред сте отбелязали с х, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка): БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	2620	☐
	Банка		BIC
	IBAN		

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	0.00
2	Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	0.00
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0.00
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 1 + р. 2 + р. 3)	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 4, Част VI
5	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	0.00
6	Разходи за дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	0.00
7	Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0.00
8	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 5 + р. 6 + р. 7)	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 5, Част VI

Справка 2 - Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2009 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2009 г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	58928.41	1473088.82	347630.47	1125458.35
2	Категория II	6361.56	21205.55	17844.85	3360.70
3	Категория III	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Категория IV	0.00	823.33	823.33	0.00

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

Справка 2 - Амортизируеми активи					
5	Категория V	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Категория VI	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Категория VII	327.00	2180.00	735.75	1444.25
8	Всичко: (от р.1 до р.7)	65616.97	1497297.70	367034.40	1130263.30
9	Корекции	x			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4	0.00	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2009г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2009г. В случай, че през 2009г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2009г., за този актив се попълва само колона 3. ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.		
9.2	Намаление, в т.ч.:	0.00			
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4	0.00			
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2	0.00			
10	Годишни данъчни амортизации (р.8 + р.9.1 - р.9.2)	65616.97			

Справка 3 - Регулиране на слабата капитализация		
№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	-7751494.29
2	Общ размер на приходите от лихви	1307.77
3	Общ размер на разходите за лихви	14202.36
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 - р. 2 + р. 3)	-7738599.70
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	14202.36
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	0.00
7	ред 5 - ред 2 - ред 6	X
7.1	- получената разлика е положителна величина	12894.59
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 8 от колона А на част VI
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	0.00
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и непризнати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 2008 г. по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО.	0.00
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	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично 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, приспаданата през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 76 от ЗКПО		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		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	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина
1	2												

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

Справка 4 - Пренасяне на данъчни загуби

1	2004 г.	0.00	0.00	117624.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117624.00	0.00
2	2005 г.	0.00	0.00	122287.00	0.00	117624.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117624.00	0.00
3	2006 г.	0.00	0.00	445212.00	0.00	239911.00	0.00	0.00	0.00	0.00	239911.00	0.00
4	2007 г.	0.00	0.00	408239.00	0.00	685123.00	0.00	0.00	0.00	0.00	685123.00	0.00
5	2008 г.	0.00	0.00	95675.07	0.00	1093362.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1093362.00	0.00
6	2009 г.	0.00	0.00	71456.81	0.00	1189037.07	0.00	0.00	0.00	0.00	1189037.07	0.00
											1260493.88	0.00

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
 - през 2009г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
 - имат право да пренасят данъчни загуби през 2009г. и/или следващи данъчни години, и/или
 - имат корекции 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 тези случаи 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, във връзка с посоченото 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 приложена разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година 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 приложена разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумите в колона 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.
6. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/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, и сумите в колони 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
7. В случаите, когато ДЗП е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България **се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби**. В случаите, в 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 двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тези справки 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 тези справки 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 (к. 5 - к. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл. 204, т. 1 от ЗКПО - представителни разходи		10%			
2	По чл. 204, т. 2 от ЗКПО - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:		10%			
2.1	- по чл. 204, т. 2, б. а от ЗКПО - доброволно осигуряване и/или застраховане		10%			
2.2	- по чл. 204, т. 2, б. б от ЗКПО - ваучери за храна		10%			
2.3	- всички останали		10%			
3	По чл. 204, т. 3 от ЗКПО - разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10%			

Съгласно чл. 215, ал. 3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл. 204, т. 3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 5 запишете нула.

Част VII - Данък върху разходите

(Тази част се попълва на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО)

В колона 6 се посочва внесения данък до 15 януари 2010 г. включително. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.



Информационна система "Бизнес статистика"



Профил Изход

Потребител: 105551204, АГРОВИДА ЕАД

Търсене на отчети

Респондент

...



Нов



Редактир

Състояние	ЕИК	Респондент
☒	105551204	АГРОВИДА ЕАД
☒	105551204	АГРОВИДА ЕАД

Детайли на отчета

ID на отчет 5754741 Изследване 2009-НФ2 Състояние ☒ Успешно обработен

ЕИК 105551204

Респондент АГРОВИДА ЕАД

Забележки



Сторниране

Справки Проблеми Служебна информация

№	Бланка (справка)	Състояние	Код на бланка
1	Справка за предприятия през 2009 година	Валидна	ПРЕДПР
3	Счетоводен баланс към 31.12.2009 година	Валидна	БАЛАНС
4	Отчет за приходите и разходите за 2009 година	Валидна	ОПР
5	Отчет за собствения капитал за 2009 година	Валидна	КАПИТАЛ
6	Отчет за паричните потоци за 2009 година	Валидна	ПАРТОТОЦИ
7	Справка за приходите и разходите от лихви за 2009 година	Валидна	ЛИХВИ
8	Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2009 година	Валидна	ДМА
9	Справка за вземанията и задълженията, разпределени по институционални сектори към 31.12.2009	Валидна	ВЗЕМАНИЯ
11	Отчет за заетите лица, средства за работна заплата и други разходи за труд за 2009 година	Валидна	ТРУД
12	Справка за разходите за придобиване на дълготрайни материални активи за 2009 година	Валидна	РДМА
17	Отчет за разхода на горива и енергия за 2009 година	Валидна	ГОРИВА

Запис № 2 / 2