

НАП - Електронно подаване на документи

Обща информация	
Вид на документа	Декларация чл.92 (1010)
Статус на верификацията	Успешна

Информация за удостоверението		Статус: верификацията премина успешно
Сериен номер:	5a37	
Име:	Ventsislav Mihaylov Sitniski	
Издаващ орган:	StampIT Domestic CA NGL	
✓	Проверка на електронния подпис	
✓	Валидност	
✓	Подпис на удостоверението	
✓	Доверен издаващ орган	
✓	Пълна сертификационна верига	
✓	Не е прекратено	

Информация	
	Декларацията беше подадена успешно Входящ номер: 2215И0003320

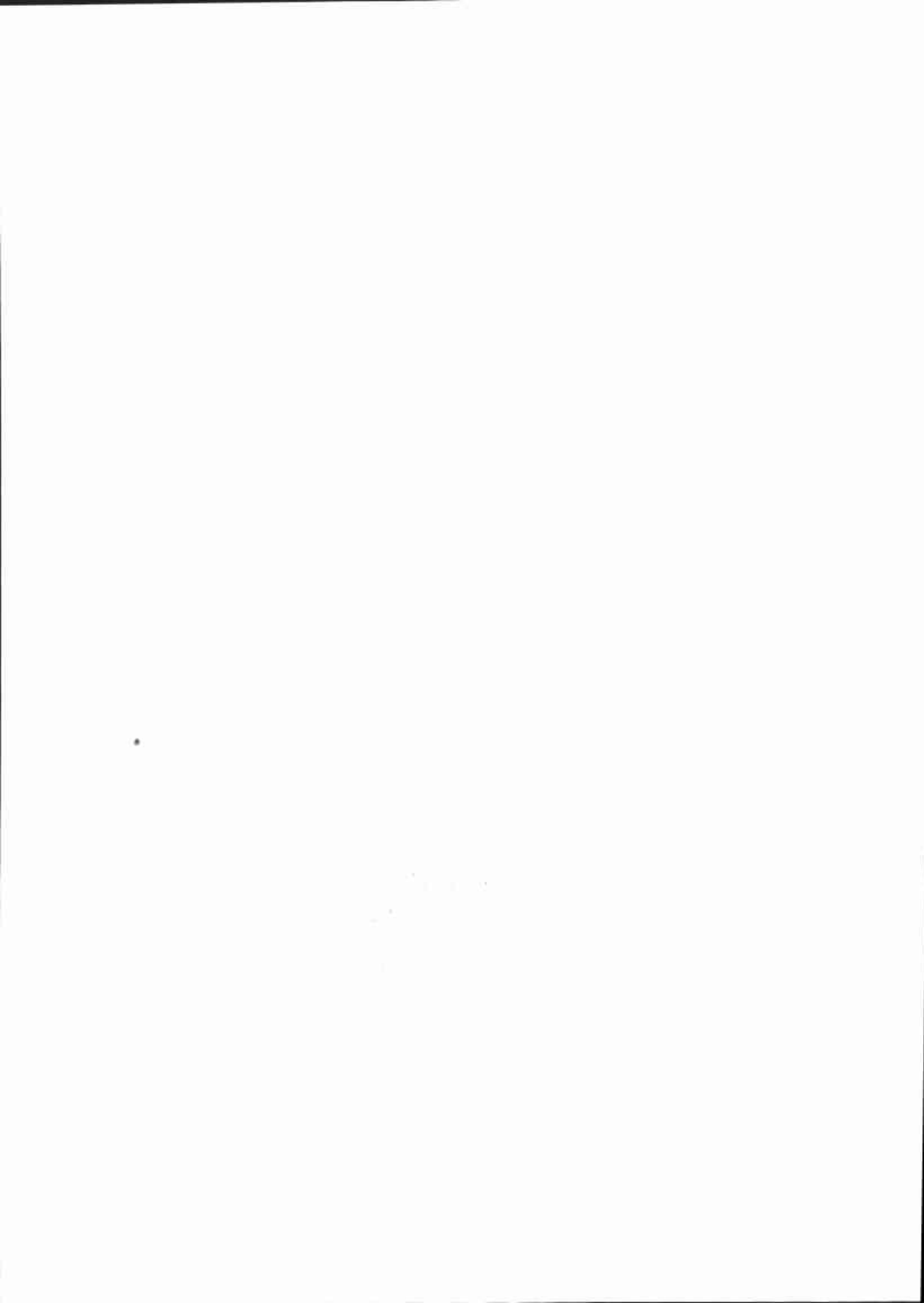
 МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ	ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат и дължимия годишен корпоративен данък	 НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
Попълва се от приходната администрация		
Териториална дирекция на НАП : 2215 - МЛАДОСТ		
Входящ № и дата		
Орган по приходите, приел декларацията	/име и фамилия, подпис/	

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

Част I – Данни за декларацията		
ТД на НАП	2215 - МЛАДОСТ	
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. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че корекцията може да засяга само част от показателите. Когато се подава коригираща декларация не се маркира ред 1.1.	☐	
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	Чл.162 ☐ Чл.164 ☐	
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	☐	
1.4.1. вид преобразуване В случай че сте попълнили ред 1.4. на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването	Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
1.4.2. данни за правоприемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО		
Наименование		
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)		
1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО	☐	
2. Период, за който се подава декларацията Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)	от дата 2008-01-01	до дата 2008-12-31

ВЯРНО
с оригинала





Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице			
1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР 831735034		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване) ВЕНИТ	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие	4.1. Нефинансово предприятие ☒	4.2. Финансова институция ☐	
4.2.1. Застраховател ☐	4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐	4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐	Държава	% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐	% на участието	5.3. Общинско участие ☐	% на участието
6. Седдалище и адрес на управление			
6.1. Държава БЪЛГАРИЯ	6.2. Област СОФИЯ-ГРАД	6.3. Община СТОЛИЧНА	6.4. Населено място ГР.СОФИЯ
6.5. Улица, № ж.к., бл., вх., ап. жк. Младост 4 бл.422 вх.Б ет.2 ап.20			6.6. Пощенски код 1715
7. Адрес за кореспонденция			
☐ Адресът съвпада с този по т. 6			
7.1. Държава България	7.2. Област София-Град	7.3. Община София	7.4. Населено място ГР.СОФИЯ
7.5. Улица, № ж.к., бл., вх., ап. жк. Младост 4 бл.422 вх.Б ет.2 ап.20			7.6. Пощенски код 1715
8. За контакт			
8.1. Телефон	8.2. Факс	8.3. E-mail	8.4. Интернет страница
9. Данни за представляващия			
№	Име, презиме, фамилия		ЕГН/ЛН/Служба/№ от регистъра на НАП
9.1.	ВЕНЦИСЛАВ МИХАЙЛОВ СИТНИЛСКИ		8109052864

ВЯРНО
с оригинала



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 и данните за изпълнението			
1. Код на основната дейност 4391		2. Наименование на дейността Похривни работи	
3. Приложими счетоводни стандарты	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒		3.2. Международни счетоводни стандарты ☐
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от СС 1 във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСЧ Да		
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			Не
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. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	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 подразделения 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 6 и/или ред 7, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3. При дадени положителни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.			

Част V – Образци и документи, които се подават заедно с декларацията		
№	Вид (попълнете отмените 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 и за намаление на счетоводния финансов резултат	☒
3	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☒
4	Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	☒
5	Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит	☐
6	Декларация за причините за разликите – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО	☐
7	Други (посочете вид на документа)	☐
7.1		

ВЯРНО
с оригинала

Част VI – Определяне на данъчния финансов резултат и данъчния 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	1581711.00				
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	1330974.00				
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	250737.00				
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	0.00				
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	250737.00				
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620	0.00				
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (Тук се посочват най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите се посочват в Образец 1011 – Приложение № 1 и пикната 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	7963.00	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	7963.00
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	0.00	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	0.00
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)	7040	0.00	4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	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.: 5.1 на вземания (чл.37)	8050 8051	0.00 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 6)	7060	0.00	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	0.00
				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	0.00
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани	8090	0.00



Образец 1010

					с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)		
				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	0.00	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 сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090	0.00	12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.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	0.00				
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 преоценен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	0.00				
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140	0.00
				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
20	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200	0.00	17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	0.00
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ	0700	7963.00	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ	0800	7963.00

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс

/от ред 1 до ред 20 на колона
А//от ред 1 до ред 17 на колона
Б/

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ						
(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 или 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	250737.00			
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	0.00			
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10%			
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	25073.70			
ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА						
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"						
12.1	Данъчна печалба	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.76, АЛ.3 ОТ ЗКПО (не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)						
Година на допускане на грешката	преди 2003	2003	2004	2005	2006	2007
Причина за корекцията 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 допускани, 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 (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	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	25073.70			
20	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2009г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)	2000	0.00			
21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 19 – р. 20)	2100	25073.70			
22	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2200	775.80			
23	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	2300	0.00			
24	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.76, АЛ.3	2400	0.00			
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (р. 21 – р. 22 – р. 23 – р. 24)						
25.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)	2510	24298.10			
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, които 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 данък): БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР Банка: IBAN: BIC:	2620	Не ☐			

ВЯРНО
с оригинала

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

Справка 2 – Амортизируеми активи					
№	Категории активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2008 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008 г.		
			Данъчна амортизуема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Категория II	1371.34	5916.64	2299.04	3617.60
3	Категория III	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Категория IV	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Категория V	5802.09	23208.34	16964.50	6243.82
6	Категория VI	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Категория VII	789.57	7219.47	1398.33	5821.14
8	Всичко: (от р.1 до р.7)	7963.00	36344.45	20661.87	15682.58
9	Корекции	X	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 2008 г., 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 31.12.2008 г. В случай, че през 2008 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2008 г., 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.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4	0.00			
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)	7963.00			

ОРИГОНАЛ

Справка 3 – Регулация на спазване на капитализация		
№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	0.00
2	Общ размер на приходите от лихви	0.00
3	Общ размер на разходите за лихви	0.00
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	0.00
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	0.00
6	$0.75 \times$ 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	0.00
		Сумата от този ред се попълва 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 2007 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
		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 загубата 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		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следваща година	
		3.1	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
1	2	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина
1	2003 г.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	2004 г.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	2005 г.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	2006 г.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	2007 г.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	2008 г.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1 Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:

- през 2008г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
- имат право да пренасят данъчни загуби през 2008г. 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 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 приложима 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 приложима 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. 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 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 – Данъчни върху разходите
(Тази част се попълва на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО)

Образец 1010

№	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	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
2	По чл.204, т.2 от ЗКПО - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
2.1	- по чл.204, т.2, б."а" от ЗКПО - доброволно осигуряване и/или застраховане	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
2.2	- по чл.204, т.2, б. „б" от ЗКПО - ваучери за храна	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
2.3	- всички останали	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
3	По чл. 204, т.3 от ЗКПО – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства	0.00	10%	0.00	0.00	0.00

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. В колона 6 се посочва внесения данък до подаване на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

В Я Р Н О
с оригинала

15/7



Това приложение е част от Годишната данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО. Приложението се попълва и подава само в случаите, когато данъчно задълженото лице е извършвало преобразуване на счетоводния финансов резултат на основание, различно от изброените в част VI на декларацията, като в този случай то се подава заедно с Годишната данъчна декларация (образец 1010).

ИДЕНТИФИКАЦИОННО ЛИЦЕ		ЕНК до БУЛСТАТ № по ЗТР		Година			
ВЕНИТ		831735034		2009			
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.1)	1010	0.00	1	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.2)	2010	0.00
				2	Погасени задължения съгласно чл.39, ал.1	2020	0.00
				3	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод признати провизии (чл.38, ал.3, чл.39, ал.2)	2030	0.00
2	Сума на задълженията (чл.46, ал.1)	1020	0.00	4	Сума на погасените задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.1)	2040	0.00
				5	Приходи, отчетени по повод отписване на задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.2)	2050	0.00
3	Разходи, отчетени във връзка с открита счетоводна грешка (чл.75, ал.7)	1030	0.00	6	Приходи, отчетени във връзка с открита счетоводна грешка(чл.75, ал.7)	2060	0.00
4	Суми при промяна на счетоводната политика (чл.82, ал.1)	1040	0.00	7	Суми при промяна на счетоводната политика (чл.82, ал.1)	2070	0.00
5	Разходи, възникнали в резултат на променена счетоводна политика (чл.82, ал.4)	1050	0.00	8	Приходи, възникнали в резултат на променена счетоводна политика (чл.82, ал.4)	2080	0.00
6	Разходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив (чл.68)	1060	0.00	9	Приходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив (чл.68)	2090	0.00
7	Сума на приспаднатия данъчен кредит при регистрация по ЗДДС (чл.47, ал.1)	1070	0.00	10	Сума на приспаднатия данъчен кредит, с която през предходна година е увеличен счетоводният финансов резултат по реда на чл.47, ал.1 – при отписване на актив, който не е данъчен амортизируем актив (чл.47, ал.4)	2100	0.00
8	Разходи за учредяване, отчетени от учредителите (чл.32, ал.1)	1080	0.00	11	Разходи за учредяване, признати за данъчни цели при новоучреденото лице (чл.32, ал.1)	2110	0.00
				12	Разходи за учредяване, признати за данъчни цели при учредителите (чл.32, ал.2)	2120	0.00
9	Печалба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активите и счетоводната им стойност, в т.ч.:	1090	0.00	13	Загуба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активите и счетоводната им стойност, в т.ч.:	2130	0.00
9.1	- при разпределение на ликвидационен дял (чл.165, ал.2)	1091	0.00	13.1	- при разпределение на ликвидационен дял (чл.165, ал.2)	2131	0.00
9.2	- при прекратяване на място на стопанска дейност (чл.161, ал.5)	1092	0.00	13.2	- при прекратяване на място на стопанска дейност (чл.161, ал.5)	2132	0.00
10	Разходи, отчетени от финансови институции съгласно счетоводната им политика (чл.95)	1100	0.00	14	Приходи, отчетени от финансови институции съгласно счетоводната им политика (чл.95)	2140	0.00

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

11	Приходи на финансови институции, определени съгласно нормативен акт (чл.95)	1110	0.00	15	Разходи на финансови институции, определени съгласно нормативен акт (чл.95)	2150	0.00
12	Печалби на финансови институции съгласно чл.97, ал.1	1120	0.00	16	Загуби на финансови институции съгласно чл.97, ал.2	2160	0.00
13	Загуби на финансови институции съгласно чл.97, ал.3	1130	0.00	17	Печалби на финансови институции съгласно чл.97, ал.3	2170	0.00
14	Неразпределяеми разходи на ЮЛНЦ (чл.30, ал.1)	1140	0.00	18	Частта от неразпределяемите разходи на ЮЛНЦ (чл.30, ал.2)	2180	0.00
15	Превишението на разходите над приходите (печалбите) при биологични активи и селскостопанска продукция (чл.36, ал.2)	1150	0.00	19	Превишението на приходите (печалбите) над разходите при биологични активи и селскостопанска продукция (чл.36, ал.1)	2190	0.00
16	Признаване за данъчни цели на превишението на приходите (печалбите) над разходите съгласно чл.36, ал.1	1160	0.00	20	Признаване за данъчни цели на превишението на разходите над приходите (печалбите) съгласно чл.36, ал.2	2200	0.00
17	Разходи на кооперациите за производствени и потребителски дивиденди съгласно чл.99, ал.3	1170	0.00	21	Изплатени на член-кооператорите производствени и потребителски дивиденди съгласно чл.99, ал.1	2210	0.00
18	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 1) Разходи за дарения (чл.26, т.7 и чл.31)	1180	0.00				
19	Разходи за работна заплата в търговски дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие, превишаващи определените с нормативни актове средства (чл.26, т.9)	1190	0.00				
20	Разходи за данък при източника (чл.26, т.8)	1200	0.00				
21	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на начислен данък или ползван данъчен кредит по чл.26, т.3, 4, 8 и 10 (чл.26, т.5)	1210	0.00				
22	Разход, отчетен при реализиране на отговорност за дължимия и невнесен ДДС в случаите по чл. 177 от ЗДДС (чл.26, т.10)	1220	0.00				
23	Разходи, които представляват скрито разпределение на печалбата (чл.26, т.11)	1230	0.00				
24	Резерв от последващи оценки на активи, които не са данъчни амортизируеми активи (чл.45)	1240	0.00				
25	Загуби от обезценка и при отписване на репутация (чл.49, ал.2)	1250	0.00				
26	Разходи, формиращи данъчен амортизируем актив (чл.67)	1260	0.00				
27	Част от финансиране, отчетено по повод на преотстъпен данък (§ 57 от ПЗР на ЗКПО)	1270	0.00				
ВЯРНО с оригинала 				22	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от дъщерно дружество от държава членка съгласно чл.105	2220	0.00
				23	Приходи, възникнали по повод на непризнати за данъчни цели разходи по чл. 26 (чл. 27, ал.1, т.2)	2230	0.00
				24	Изплатени суми за трудово възнаграждение и внесени за сметка на работодателя вноски за фондовете на държавното обществено осигуряване	2240	0.00

					и НЗОК при наемане на безработни лица (чл.177)		
				25	Внесени за сметка на работодателя задължителни осигурителни вноски за текущата година за нововъзкрити работни места (чл.192) (Ако сте попълнили този ред, попълнете и Приложение № 2)	2250	0.00
				26	Историческа цена на дълготраен нематериален актив (чл.69)	2260	0.00
Увеличени и намаления на счетоводния финансов резултат и случаите на преобразуване на дружества и кооперации по глава дванайсетата от ЗЗНО							
28	Разходи, извършени по повод преобразуване и отчетени при преобразуващото се дружество (чл. 121, ал.1).	1280	0.00	27	Признаване за данъчни цели при приемащото или новоучреденото дружество на разходи, извършени по повод преобразуване (чл.121, ал.1)	2270	0.00
				28	Признаване за данъчни цели при преобразуващото се дружество на разходи, извършени по повод преобразуване (чл.121, ал.2)	2280	0.00
29	Непризнати за данъчни цели разходи и загуби, отчетени от новоучредените или приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели(чл.122, ал.2)	1290	0.00	29	Непризнати за данъчни цели приходи и печалби, отчетени от новоучредените или приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	2290	0.00
30	Признаване за данъчни цели при преобразуващите се дружества на непризнати приходи и печалби при новоучредените и приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	1300	0.00	30	Признаване за данъчни цели при преобразуващите се дружества на непризнати разходи и загуби при новоучредените и приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	2300	0.00
31	Загуби, отчетени от акционери или съдружници в резултат на придобиване на акции или дялове при преобразуване (чл.149, ал.1)	1310	0.00	31	Печалби, отчетени от акционери или съдружници в резултат на придобиване на акции или дялове при преобразуване (чл.149, ал.1)	2310	0.00
32	Загуби, отчетени при преобразуващо се дружество в резултат на прехвърляне на обособена дейност (чл.150)	1320	0.00	32	Печалби, отчетени при преобразуващо се дружество в резултат на прехвърляне на обособена дейност (чл.150)	2320	0.00
33	Печалба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активи или пасиви и счетоводната му стойност към датата на преобразуването, в т.ч:	1330	0.00	33	Загуба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активи или пасиви и счетоводната му стойност към датата на преобразуването, в т.ч:	2330	0.00
33.1	- съгласно чл.115, ал.3	1331	0.00	33.1	- съгласно чл.115, ал.3	2331	0.00
33.2	- съгласно чл.142, ал.4	1332	0.00	33.2	- съгласно чл.142, ал.4	2332	0.00
34	Загуби, отчетени във връзка с отписване на дял в капитала на преобразуващо се дружество (чл.148, ал.1)	1340	0.00	34	Печалби, отчетени във връзка с отписване на дял в капитала на преобразуващо се дружество (чл.148, ал.1)	2340	0.00
35	Загуби, отчетени при отписване на активи и пасиви в резултат на преобразуване, в т.ч.:	1350	0.00	35	Печалби, отчетени при отписване на активи и пасиви в резултат на преобразуване, в т.ч.:	2350	0.00
35.1	- съгласно чл. 140, ал.1	1351	0.00	35.1	- съгласно чл. 140, ал.1	2351	0.00
35.2	- съгласно чл. 142, ал.1	1352	0.00	35.2	- съгласно чл. 142, ал.1	2352	0.00
36	Разходи, отчетени от получаващо дружество по повод активи и пасиви, които не са били признати счетоводно при преобразуващото се дружество (чл.140, ал.7, изречение първо)	1360	0.00	36	Приходи, отчетени от получаващо дружество по повод активи и пасиви, които не са били признати счетоводно при преобразуващото се дружество (чл.140, ал.7)	2360	0.00
				37	Печалба, съответно приходи, отчетени по повод възникнала отрицателна репутация, в	2370	0.00

				резултат на преобразуване (чл.140, ал.7, изречение трето)		
37	Пасиви на преобразуващото се дружество, непризнати при получаващото дружество (чл.140, ал.8)	1370	0.00	38	Активи на преобразуващото се дружество, непризнати при получаващото дружество (чл.140, ал.8)	2380 0.00
38	ДРУГИ (правно основание)	1380	0.00	39	ДРУГИ (правно основание)	2390 0.00
38.1		1381	0.00	39.1		2391 0.00
38.2		1382	0.00	39.2		2392 0.00
38.3		1383	0.00	39.3		2393 0.00
39	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 38) Сумата от този ред се посочва на ред 20 от колона А на част VI на декларацията	1390	0.00	40	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ (от ред 1 до ред 39) Сумата от този ред се посочва на ред 17 от колона Б на част VI на декларацията	2400 0.00

В случай, че е налице основание за данъчно преобразуване, което не е изрично посочено в декларацията или в настоящото приложение, правното основание (конкретна разпоредба) и сумата следва да се посочат на отделен ред в ред „ДРУГИ“. Когато за актив или пасив са налице едновременно непризнати разходи и приходи от последващи оценки, в годината на признаването им сумата, с която се преобразува счетоводния финансов резултат, може да се посочи компенсирано (нетно).

Справка № 1 – Разходи за дарения				
ДАННИ ЗА ЛИЦЕТО, В ЧИЯТО ПОЛЗА Е ИЗВЪРШЕНО ДАРЕНИЕТО				
№	Код (посочете код от Номенклатурата)	Наименование/Име, презиме, фамилия	БУЛСТАТЕНК по СТРЕГНИЧНИ Службен № от редицата на ИДЛ	Размер на дарението
1	2	3	4	5
1.1				0.00
6	Общо за код от 1 до 17			0.00
7	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.1 (за код от 1 до 17) (до 10% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)			0.00
8	Превизиение (р.6 - р.7)			0.00
9	18	Център „Фонд за лечение на деца“	131326059	0.00
10	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.2 (за код 18) (до 50% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)			0.00
11	Превизиение (р.9 - р.10)			0.00
12.1	19			0.00
15	Общо за код 19			0.00
16	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.3 (за код 19) (до 15% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)			0.00
17	Превизиение(р.15 - р.16)			0.00
18.1	20			0.00
21	Общо за код 20			0.00
22	Общ размер на разходите за дарения (р. 6 + р. 9 + р. 15 + р. 21)			0.00
23	Общ размер на превизиенето (р. 8 + р. 11 + р. 17)			0.00
24	Разходи за дарения, признати за данъчни цели по чл.31, ал.1 - 4 (р. 22 – р. 23)			0.00
25	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.5 (до 65% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)			0.00
26	Превизиение (р. 24 - р. 25)			0.00
27	Непризнати разходи за дарения съгласно чл.31, ал.6			0.00
28	Непризнати разходи за дарения, направени в полза на лица, извън посочените в чл.31, ал. 1-4			0.00
29	Общ размер на непризнатите разходи за дарения (р. 23 + р. 26 + р. 27 + р. 28) (сумата от този ред се посочва на ред 18 от колона А на приложението)			0.00

В колона 2 се посочва съответния код от Номенклатурата за кодовете по видове лица, поместена след таблицата. На редове 1 - 5 от колона 2 се посочват кодове от 1 до 17 включително. На редове 12 - 14 се посочват безвъзмездно предоставените помощи по реда и при условията на Закона за меценатството. На редове 18 - 20 се посочват даренията по код 20 в полза на български училища.

Номенклатура за кодовете по видове лица, в чиято полза е извършено дарение	
Код	Лице, в чиято полза е извършено дарението
1	здравни и лечебни заведения
2	специализирани институции за предоставяне на социални услуги съгласно Закона за социално подпомагане, както и на Агенцията за социално подпомагане и на фонд "Социално подпомагане" към министъра на труда и социалната политика
3	специализирани институции за деца съгласно Закона за закрила на детето, както и на домове за отглеждане и възпитание на деца, лишени от родителска грижа съгласно Закона за народната просвета
4	детски ясли, детски градини, училища, висши училища или академии

5	бюджетни предприятия по смисъла на Закона за счетоводството
6	регистрирани в страната вероизповедания
7	специализирани предприятия или кооперации на хора с увреждания, вписани в регистъра по чл. 29 от Закона за интеграция на хората с увреждания, както и в полза на Агенцията за хората с увреждания
8	хора с увреждания, както и за технически помощни средства за тях
9	лица, пострадали при кризи по смисъла на Закона за управление при кризи, или на семействата им
10	Българския Червен кръст
11	социално слаби лица
12	деца с увреждания или без родители
13	културни институти или за целите на културния, образователния или научния обмен по международен договор, по който Република България е страна
14	юридически лица с нестопанска цел, регистрирани в Централния регистър на юридическите лица с нестопанска цел за общественополезна дейност, с изключение на организации, подпомагащи културата по смисъла на Закона за меценатството
15	ученици и студенти в български училища за учредените и предоставените им стипендии за обучение
16	Фонд "Енергийна ефективност"
17	комуни за лечение на наркозависими, както и на наркозависими лица за тяхното лечение
18	Център "Фонд за лечение на деца"
19	безвъзмездно предоставена помощ по реда и при условията на Закона за меценатството
20	дарения на компютри и периферни устройства за тях, произведени до една година преди датата на дарението, в полза на български училища, включително висши училища

ВЯРНО
с оригинала



Приложение № 2

за преотстъпване корпоративен данък и за намаляване на счетоводния финансов резултат

Това приложение е част от Годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО. Приложението се попълва и подава само от данъчно задължените лица, които ползват преотстъпване на корпоративен данък и/или намаляване на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО, като в тези случаи то се подава заедно с Годишната данъчна декларация (образец 1010). За да се ползват данъчните облекчения по глава двадесет и втора от ЗКПО, е необходимо да бъде изпълнено изискването на чл. 167, ал. 1, което се декларира на ред 7.1 от част IV на декларацията. Лицата, които ползват преотстъпване на корпоративен данък единствено по раздел III „Общи данъчни облекчения“, попълват само Справка 1.

Наименование на данъчно задълженото лице	ЕИК по БУЛСТАТ/№ по ЗТР	Година
ВЕНИТ	8311735034	2008

Номенклатура за кодовете на основанията за преотстъпване или намаляване на корпоративен данък

Код	Правно основание
01	чл. 178 – Предприятия, наемащи хора с увреждания
02	чл. 179 – Земеделски производители
03	чл. 180 – Ръководство на въздушното движение
04	чл. 181 – Социални и здравноосигурителни фондове
05	чл. 184 – Данъчно облекчение за извършване на производствена дейност в общини с безработица, по-висока от средната за страната*
06	чл. 187 – Данъчно облекчение за кооперации

СПРАВКА 1 – Деклариране на поредността на преотстъпване на корпоративен данък

Тези справка се попълва от лицата, които изискуват помощта, която предоставят или намаляват корпоративен данък на различни основания по реда на глава двадесет и втора, изпълняващо се декларират с годишната данъчна декларация поредността, в която са ползвали различните основания за преотстъпване или намаляване на корпоративен данък.

Пореден №	Код	Размер на преотстъпения данък по съответното основание
1		0.00

Забележка относно кодове 05 и 06: На основание чл. 190, ал. 1 от ЗКПО данъчно задължено лице не може да ползва повече от едно от данъчните облекчения по раздел IV от глава двадесет и втора за една и съща година.

СПРАВКА 2 – Минимални помощи

Тези справка се попълва от лицата, които имат право да ползват чл. 188 от ЗКПО за данъчно облекчение, представляващо минимална помощ.

1. През последните три години, включително текущата (2006 г., 2007 г. и 2008 г.), сумата на получените минимални помощи независимо от тяхната форма или източник на придобиването им, не превишава левовата равностойност на 200 000 евро, а за данъчно задължените лица в отрасъл сухопътен транспорт левовата равностойност на 100 000 евро.	
2. Размер на получените минимални помощи за последните три години, включително текущата - 2006 г., 2007 г. и 2008 г. (чл. 188, ал. 4 от ЗКПО)	0.00 лв.

В случай, че е попълнена тази справка, не се попълват справки 3 и 4

СПРАВКА 3 – Изпълнение на условията по чл. 189

Тези справка се попълва на основание чл. 189, ал. 1, т. 4 и т. 10 от ЗКПО

1. Прилагане на разпоредбата на чл. 189 от ЗКПО	
1.1. Прогнозен размер на първоначалната инвестиция	0.00 лв.
1.2. Период на изпълнение на първоначалната инвестиция	от дата до дата
1.3. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се изпълнява 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)	
По ред 1.1 и ред 1.2: На основание чл. 189, ал. 1, т. 10 от ЗКПО тези обстоятелства се декларират с годишната данъчна декларация за годината, за която се преотстъпва корпоративен данък. Съгласно § 58 от ПЗР на ЗИДЗКПО (обн ДВ бр. 110 от 21.12.2007 г.) данъчното облекчение по чл. 184, представляващо държава помощ за регионално развитие, може да се ползва, когато изпълнението на съответната първоначална инвестиция е започнало след 31 декември 2006 г., но преди 1 януари 2014 г. По ред 1.3: На основание чл. 189, ал. 1, т. 4 от ЗКПО това обстоятелство се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации.	

СПРАВКА 4 – Данъчно облекчение за големи инвестиционни проекти

Тези справка се попълва от лицата, които прилагат чл. 189, ал. 1 от ЗКПО

1. Наличие на задължение за прилагане на чл. 189, ал. 3 от ЗКПО	
В случай, че сте отбелязали „да“, попълнете следващите редове.	
1.1. Данъчно задълженото лице е уведомило органа по приходите за проекта преди започване на изпълнението му	
1.2. Получено е положително решение от Европейската комисия по реда и при условията на	№ и дата
Закона за държавните помощи	0.00 лв.

В Я Р Н О
с оригинала

СПРАВКА 5 – Изпълнение на общите условия по чл.193 Тази справка се попълва на основание чл.193, ал.5 от ЗКПО		
1. Прилагане на разпоредбата на чл.193, ал.1 от ЗКПО		
2. Изпълнение на условията по чл.193, ал.1		
3. Наличие на задължение за прилагане на чл.193, ал.2 от ЗКПО В случай, че сте отбелязали „да“, попълнете следващия ред		
3.1. Получено е разрешение за допустимост от Европейската комисия по реда и при условията на Закона за държавните помощи	№ и дата	

В Я Р Н О
с оригинала




Приложение № 3
за печалби (доходи), облажени в чужбина, за които се прилага метод за изчисляване на данъчния кредит

Това приложение е част от Годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО. Приложението се попълва и подава само когато е налице място на стопанска дейност в чужбина и/или са получени доходи от източници в чужбина, като в тези случаи то се подава заедно с Годишната данъчна декларация (образец 1010).

Наименование на данъчно задълженото лице	ЕИК по БУЛСТАТ/№ по ЗТР	Година
ВЕНИТ	831735034	2008

Таблица 1 – данни за печалби (доходи), облажени в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“ и/или методи на данъчен кредит

№ по ред	Държава	Вид доход	Приложен метод		Брутен размер на дохода от съответната държава	Данъчна печалба от съответната държава	Дължим данък по ЗКПО	Платен данък в чужбина	Размер на данъчния кредит
			Освобождаване с прогресия	Данъчен кредит					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.1					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Всичко:	X	X	X	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

В колона 7 на таблицата се записва данъчната печалба, реализирана в съответната държава и формирана съгласно българското вътрешно законодателство

ВЯРНО
с оригинала



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

01.01.2008 - 31.12.2008

ВЕНИТ ЕООД

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ			Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
				Общи	Специални зирани	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5						248			253
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.										
увеличение										
намаляние										
2. Финансов резултат за текущия период							226			226
3. Разпределение на печалба:										
в т.ч. дивиденди										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч.										
увеличения										
намаляния										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.										
увеличения										
намаляния										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	5						474			479
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5						474			479

Дата 24.04.2009
Съставител.

Ръководител:
ВЕНЦИСЛАВ СИТНИЛСКИ

В. Ситнилки



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ВЕНИТ ЕООД

01.01.2008 - 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	редх. година		Текуща година	редх. година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1076	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	431		а) продукция		
а) суровини и материали	181		б) стоки		
б) външни услуги	250		в) услуги	1076	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	30		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	24		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	77	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6		4. Други приходи, в т.ч.:	428	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	8		Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1581	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	8		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	8		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	832		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	816		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с валутни курсове		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1301		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	29		9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1581	
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	29		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	251				
9. Извънредни разходи:					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1330				
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	251				
11. Разходи за данъци от печалбата	25				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	226				
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1581		Всичко (Общо приходи + 11)	1581	

Дата 24.04.2009
Съставител:

Ръководител:

ВЕНЦИСЛАВ СИТНИЛСКИ

ВЯРНО
с оригинала

БАЛАНС

ВЕНИТ ЕООД

01.01.2008 - 31.12.2008

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законски резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Допълнителни резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.			Общо за група IV:		
- земи	36	30	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	248	81
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	3	- непокрита загуба		
3. Свързани и други	17	12	Общо за група V:	248	81
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	432	355	VI. Текуща печалба (загуба)	226	167
Общо за група II:	488	400	Общо за РАЗДЕЛ A:	479	253
III. Дългосрочни финансови активи			B. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за РАЗДЕЛ B:		
6. Други заеми			B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за РАЗДЕЛ B:	488	400	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	207	6
V. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година		6
I. Материални запаси			над 1 година	207	
1. Суровини и материали	112	33	3. Получени аванси, в т.ч.	298	342
2. Незавършено производство			до 1 година	298	342
3. Продукция и стоки, в т.ч.			над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.	127	151
- стоки			до 1 година	127	151
4. Предоставени аванси	145	128	над 1 година		
Общо за група I:	257	161	5. Задължения по полици, в т.ч.		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	90	24	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.	280	3	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.		
Общо за група II:	370	27	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.	1	
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	1	
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.	55	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	55	2
- в брой	16	150	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	38	16	Общо за РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	690	501
Общо за група IV:	54	166	до 1 година	483	501
Общо за РАЗДЕЛ B:	681	354	над 1 година	207	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансиране		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+G)	1 169	754	СУМА НА ПАСИВА (A+B+G)	1 169	754

Дата 24.04.2009
Съставител:

Ръководител:

ВЕНИСЛАВ СИТНИНСКИ

ВЯРНО
с оригинал

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

ВЕНИТ ЕООД

01.01.2008 - 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			(в хил. лв.) Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1697	1710	(13)			
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		30	(30)			
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6 Плащания при разпределения на печалби						
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8 Други парични потоци от основна дейност	1	253	(252)			
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	1698	1993	(295)			
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 бизнескомбинации - придобивания						
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)						
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	330	123	207			
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		13	(13)			
5 Плащания на задължения по лизингови договори						
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7 Други парични потоци от финансова дейност		15	(15)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	330	151	179			
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)			(116)			
Д. Парични средства в началото на периода			166			
Е. Парични средства в края на периода			308			

Дата 24.04.2009

Изпълнител:

Ръководител:

ВЯРНО
с оригинала



