Образец 1010

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	Централ
Входящ № и дата	6 2210749/27.03.2020 г.
Орган по приходите, приел декларацията	(име и фамилия, подпис)

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.*	X
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 *В случай, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.*	Съгласно Търговския закон / Съгласно ЗКПО
1.3.2. данни за правоприемника, 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 *Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точки 1).*	от дата 01.01.2019 до дата 31.12.2019

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*		
121551247	„Сотех - Христова" ЕООД		
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. Седалище и адрес на управление	**6.1.Държава** България	**6.2. Област**	**6.3. Община**
	6.4. Населено място (вр./с.) София		
	6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ул. „Тодор Влайков" бл 6		**6.6. пощенски код** 1408
7. Адрес за кореспонденция	**Адресът съвпада с този по т. 6** ☒ *(ако сте отбелязали с „Х", не попълвайте тази точка)*	**7.1. Държава**	**7.2. Област**
	7.3. Община	**7.4. Населено място (вр./с.)**	
	7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		**7.6. пощенски код**
8. За контакт	**8.1. Телефон** 954 91 69	**8.2. Факс**	**8.3. E-mail**
	8.4. Интернет страница		
9. Данни за представляващия	**9.1. Име, презиме, фамилия** Тодор Йорданова Христова		**9.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП** 6021562993
	9.3. Име, презиме, фамилия Тодор Естов Христов		**9.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП** 5810286646

При недостиг на място за попълване на някой от редовете, приложете допълнителна справка с искваната информация.

Част III - Данни за упълномощеното лице

Данъчна за лице, което представлява данъчно задълженото лице

| | | |

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ

(р.1 - р.4) - (р.2 - р.3)

/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е < 0, попълнете ред 6.2/

6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0610	1 012 32
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук се посочва 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	150. 2.	1.	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	168.44
2.	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020		2.	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.63, ал.2)	8030	
3.	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3.	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8035	
4.	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7040		4.	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.	8040	
4.1.	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7041		4.1.	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8041	
5.	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5.	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
				5.1.	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8051	
6.	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, т.5 и 8)	7060		6.	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, т.5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8060	
				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.6 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	
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		8.	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
				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	
				10.	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
8.	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		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	
9.	Загуби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 2)	7090		12.	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 1)	8120	
10.	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100		13.	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
11.	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110					
12.	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120					
13.	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130					
14.	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140					
15.	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150					
16.	Разход за начислен данък или получен данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					

17	Разход, отнетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.5)	7180					
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти 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)	9140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	9150	
				16	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	9160	
				16.1	данъчна загуба от източниците в страната	9161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	9162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	9163	
20	Сума на увеличенията 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	9170	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	450.-	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	168.51
	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	1096.17
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**					0920	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**					1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*					1100	109.62
	ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА						
	ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"						
12.1	**Данъчна печалба**					1210	
12.2	**Данъчна загуба**					1220	
13	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"** *(р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р.12.2)* *В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.*					1300	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"** *(р. 13 х р. 10)*					1400	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**					1500	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** *(р. 11 или р. 14 – р. 15)*					1600	
	КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО *(не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)*						

Година на допускане на грешката	преди 2004*	2004	2005	2006	2007	2008
	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията *(ако местото е недостатъчно, приложете допълнителен списък)*						

Причините за корекциите се описват поотделно за съответните години, както произтичат по същество, а различията се обединяват през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва един път в първата година.
Тази колона се попълва, когато са налице за години, които вече не са били, допустими бъдещи периоди за увеличаване на данъчния финансов

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	1710	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	1720	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК**	1800	

19	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)*	1900	149.66
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 подават 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	
21	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 19 – р. 20)*	2100	149.66
22	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2200	
23	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2300	
24	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2400	
	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	149.66
25.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	2520	
	В случай, че е попълнен ред 25.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения 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):*	2620	☐
	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		
	Банка..... IBAN..... BIC.....		

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	
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

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2009г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2009г.		
			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	168.71	4340.83	3009.58	1331.25
8	Всичко *(от р.1 до р.7)*	168.71	4340.83	3009.58	1331.25
9	Корекции	x			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.:				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	**Годишни данъчни амортизации** *(р.8 + р.9.1 – р.9.2)*	168.71			

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 съответните категории 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.

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 х ред 4*, когато сумата по ред 4 е положителна величина или *нула*, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	X
7	*ред 5 – ред 2 – ред 6*	
7.1	- получената разлика е положителна величина *(сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)*	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 2008 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 VI)*	

Справка 4 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 78		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3		4		5		6		7		8	
1	2	3.1 отрицателна	3.2 чуждина	4.1 отрицателна	4.2 чуждина	5.1 отрицателна	5.2 чуждина	6.1 отрицателна	6.2 чуждина	7.1 отрицателна	7.2 чуждина	8.1 отрицателна	8.2 чуждина
1	2004 г.												
2	2005 г.												
3	2006 г.												
4	2007 г.												
5	2008 г.												
6	2009 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
- през 2009 г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
- имат право да прехвърлят данъчни загуби през 2009 г. или следващи данъчни години, или
- имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл. 78 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 данъчният финансов резултат се приспада лъвшият 0 размер.

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

4. Някои от възможните хипотези, във връзка с посочената в т. 3, са следните:

- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чуждина, за който е приложима разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в чуждина в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (200 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 100 от източник в чуждина, за който е приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в отрицателна в размер на 400 единици и от източник в чуждина 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. Сумите, записвани на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 18.1 от колона Б на част VI. Сумата, записвана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 или 16.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл. 78 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, (в сумите в колони 8.1 и 8.2) се увеличава с размера на корекцията.

7. В случаите, когато ДЗЛ е формирана данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за която отделна загуба от всеки отделен източник извън България се попълва равностойността в лева на загубата, в случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година, от която се приспада метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колоните 3.1 на тези справки следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в чужбина, за който се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, а в колоните 3.2 – размера на данъчната печалба от източник в чужбина, за който се прилага данъчен кредит.

8. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

9. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

10. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

11. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

12. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

13. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

14. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

15. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

16. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

17. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

18. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

19. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

20. Данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, се посочват в колоните 3.1 и 3.2 съответно за годината, за която се отнасят, като в колоните 4.1 и 4.2 се посочват данъчните загуби от източник в чужбина, за който се прилага разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, които са приспаднати съгласно чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

Част VII – Данък върху разходите

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

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к. 5 – к. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл. 204, т. 1 - представителни разходи		10 %			
2	По чл. 204, т. 2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т. ч.:		10 %			
2.1	- по чл. 204, т. 2, б. „а" - доброволно осигуряване и/или застраховане		10 %			
2.2	- по чл. 204, т. 2, б. „б" - ваучери за храна		10 %			
2.3	- всички останали		10 %			
3	По чл. 204, т. 3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства					

Съгласно чл. 216, ал. 3 от ЗКПО, когато, сборната за облагане с данък върху разходите по чл. 204, т. 3 е отрицателна величина, тя се приспада при определяне на данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа по ред 3, колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус. В колона 6 се посочва внесеният данък до 15 януари 2010 г. включително. В случаи, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.

„ОДИТ-ХРИСТОВА" ЕООД София СД

„ОДИТ-ХРИСТОВА" ЕООД София СД

САТЕА - ХРИСТОВА И СИЕ СД
Съставител (предприятие)
гр.София, ул.Балша бл.6
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
121551246

Вид дейност
Търговия

БАЛАНС

САТЕА - ХРИСТОВА И СИЕ СД

към 31.12.2009г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	1		III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба)	5	11
Общо за раздел Б:	1		VI. Текуща печалба (загуба)	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел А:***	6	13
I. Материални запаси	2	2	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:			**В. Задължения**		
над 1 година			- до 1 година		
III. Инвестиции			- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч:	3	11	**Г. Финансирания и приходи за**		
Общо за раздел В:	5	13	**бъдещи периоди**		
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	6	13	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	6	13

Дата: 16.03.2010г.

Съставител: РУМЕКС - Р ООД

Ръководител: Таня Христова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

САТЕА-ХРИСТОВА И С-ИЕ" СОФИЯ СД

РУМЕКС-Р София

САТЕА - ХРИСТОВА И СИЕ СД
Съставител (предприятие)

гр.София, ул.Балша бл.6
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 121551246 | *Вид дейност* Търговия

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на САТЕА - ХРИСТОВА И СИЕ СД

за 2009 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8	6	2	10	6	4
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	1		1	1
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		8	8			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8	15	(7)	10	7	3
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		1	(1)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	8	16	(8)	10	7	3
Д. Парични средства в началото на периода			11			8
Е. Паричните средства в края на периода			3			11

Дата: 16.03.2010г.

Съставител: РУМЕКС - ООД

ООД РУМЕКС-Р София

Ръководител: Таня Христова

САТЕА-ХРИСТОВА И С-ИЕ СОФИЯ СД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

САТЕА - ХРИСТОВА И СИЕ СД
Съставител (предприятие)
гр.София, ул.Балша бл.6
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
121551246

Вид дейност
Търговия

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на САТЕА - ХРИСТОВА И СИЕ СД
за 2009 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	8	10
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	1	а) продукция		
а) суровини и материали	2		б) стоки	8	10
б) външни услуги	1	1	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1	1	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии /доо + дзпо/			-приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	8	10
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			-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		

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
5. Други разходи, в т.ч.: / с-ки 606 + 609/	3	6	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	3	6	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	7	8	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					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	7	8	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	8	10
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	1	2	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1	2	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	8	10	***Всичко (Общо приходи + 11)***	8	10

Дата: 16.03.2010г.

Съставител: РУМЕКО - РООД

Ръководител: Таня Христова

ООД РУМЕКС-Р София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

„САТЕА-ХРИСТОВА И С-ИЕ" СОФИЯ СД

САТЕА - ХРИСТОВА И СИЕ СД
(Съставител (предприятие)
гр.София, ул.Балша бл.6
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ *Вид дейност*
121551246 *Търговия*

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на САТЕА - ХРИСТОВА И СИЕ СД

за 2009

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали		Текуща печалба/Загуба	Общо Собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период								17	(6)	2	13
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.											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										1	1
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:								2		(2)	
- за дивиденти								(8)			(8)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период								11	(6)	1	6
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)								11	(6)	1	6

Дата: 16.03.2010г.

Съставител: РУМЕКС - Р ООД

Ръководител: Таня Христова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

САТЕА - ХРИСТОВА И СИЕ СД
(съставител (предприятие)
гр.София, ул.Бялна бл.6
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
121551246

Приложение 5
Вид дейности
Търговия

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на САТЕА - ХРИСТОВА И СИЕ СД
към 2009

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други 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	3	1		4			4	3			3			3	1
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане															
Общо за група II.	3	1		4			4	3			3			3	1
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															
Обща за група III															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Общи нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV+V)	3	1		4			4	3			3			3	1

Дата: 16.03.2010г.

Съставител: РУМЕКС-РОСЕН

РУМЕКС-Р София

Ръководител: Таня Христова

САТЕА-ХРИСТОВА И СИЕ СД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"САТЕА-ХРИСТОВА И С-ИЕ" СОФИЯ СД

Приложение към финансовите отчети

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
За оповестяване на счетоводните правила и методи за признаване и оценка на активите и пасивите към 31.12.2009 година

1. Обща информация:

"САТЕА-ХРИСТОВА и СИЕ" СД е учредено през 1997 година и вписано с Решение на Софийски градски съд по фирмено дело 17385/1997 г.

Основната дейност на Дружеството е **ТЪРГОВИЯ на дребно с облекло.**

Седалището и адресът на управление на Дружеството са: гр.София, район Лозенец, ул. „Балша", бл. 6.
Управител на дружеството е: Таня Йорданова Христова

Финансовите отчети са одобрени за публикуване от съдружниците и Управителя на 23.03.2010 година.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Отчетна валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на РБългария – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.
Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване-себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначално признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на Баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност, според Ръководството на дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи.
Когато в материалните дълготрайни активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезния живот, те се отчитат отделно.
Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700.00 /седемстотин/ лева.

В дружеството няма материални дълготрайни активи, временно извадени от употреба.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на материалните активи.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.
Прилагани амортизационни норми на отделните видове активи са както следва:

Сгради	- 4 %
Компютърна техника	- 50 %
Автомобили	- 25 %
ДМА и ДНДА с огр.срок...	- срока на договора
Други	- 15 %

За данъчни цели, Дружеството прилага същите амортизационни норми.

2.3. Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от Дружеството се отчитат по себестойност при тяхното първоначално придобиване. Себестойността включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност според Ръководството на Дружеството, е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните нематериални активи.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Прилаганите амортизационни норми на отчелните видове активи са както следва:

Търговска марка	- 15 %
Програмни продукти	- 50 %
Подобрения на наети активи	- срока на договора

2.4. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата /преносна/ стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за приходи и разходи.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси са представени във финансовите отчети по по-ниската от двете стойности: цена на придобиване или нетната им реализуема стойност. При тяхното потребление материалните запаси се оценяват по средно-претеглена цена.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната реализуема стойност. На база преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка на загубите от обезценка и несъбираемост. Краткосрочните вземания са представени по тяхната номинална стойност.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват паричните наличности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити.

2.8. Капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

2.9. Доходи на персонала

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физическите лица, вноски за социално и здравно осигуряване, съгласно действащата в страната нормативна уредба.

2.10. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури /себестойност/, която се приема за справедливата стойност на сделката, изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Приходи

Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажба на стоки се признават в Отчета за приходите и разходите пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса. Приход не се признава, тогава когато съществуват значителни съмнения относно възстановяването на дължимата стойност или свързаните разходи.

2.12. Разходи

Разходите се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането на свързаните с тях суми.

2.13. Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущ и отсрочен разход за данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовият метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Счетоводното обслужване и съставител на ГФО /Годишните финансови отчети/ за 2009 година е специализирано счетоводно предприятие „РУМЕКС-Р" ООД, Идентификационен № 130429661.

Бележки към финансовите отчети

3. Дълготрайни материални активи

	Машини, Съоръжения 2009г./2008г.	Транспортни средства 2009г./2008г.	Стопански инвентар 2009г./2008г.	Компют. техника 2009г./2008г.	Други ДМА 2009г./2008 г.	Общо 2009г./2008 г.
Отчетна ст-ст						
С-до 01.01.	3	3			3	3
Придобити	1				1	
Трансфер м/у с-ки						
С-до 31.12.	4	3			4	3
Амортизация						
Салдо на 01.01.	3	3			3	3
Начислена през Годината						
Салдо на 31.12.	3	3			3	3
Балансова ст-ст						
На 31.12.	1	0			1	0

Стойността на напълно амортизираните МДА към 31.12.2009 е 3 /три хиляди/ лева

Към 31 декември 2009 година в баланса на дружеството няма включени материални дълготрайни активи, върху които са учредени тежести.

4. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток, включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки.

5. Собствен капитал

Регистриран капитал

Регистрираният капитал на дружеството възлиза на 50 /петдесет/ лева.

6. Разпределение на дивиденти

През 2009 година дружеството е разпределяло дивиденти.

7. Резерви

Дружеството няма заделени резерви.

8. Свързани лица

През 2009 година Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица:

9. Събития след датата на баланса

Няма събития настъпили след датата на баланса, които да налагат корекции в годишните финансови отчети, или са съществени, за да бъдат оповестени.

Изготвил: /РУМЕКС-Р/

ООД РУМЕКС-Р София

Управител: /Т. ХРИСТОВА/

САТЕА-ХРИСТОВА И С-ИЕ София СД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

САТЕА-ХРИСТОВА И С-ИЕ София СД