

Еърпорт Бизнес Парк ЕООД

Годишен отчет

2009

01.01.2009 31.12.2009

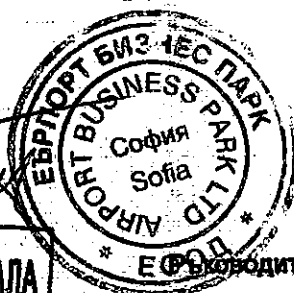
ЕИК..... 175418477
Адрес на управление:..... гр.София бул.Мадрид,49 ет.1
Ръководител: Мартин Веселинов Гаев
Съставител:..... Зара Консулт ООД, П.Петрова
Обслужващи банки : МКБ Юнионбанк

Дата..... 10.03.2010г.

Съставител.....

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Ръководител.....



Съдържание:

- 1 Баланс
- 2 Отчет за приходите и разходите
- 3 Отчет за собствения капитал
- 4 Отчет за паричните потоци по прекия метод
- 5 Приложения
 - Значими счетоводни политики
 - Пояснителни бележки
 - Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
 - Други оповестявания съгл. т.24.1 CC1

Съставител.....

ВЕРНО СОПРТИНАТА

Ръководител.....

Счетоводен баланс

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД
към 31.12.2009

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи	1	14 991	13 901
Дълготрайни материални активи		7	13 901
Земни и сгради, в т.ч.:			13 600
- земи			13 600
Съоръжения, транспортни средства и други		7	8
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			293
Дългосрочни финансови активи		14 984	0
Дългосрочни инвестиции		14 984	
Текущи (краткотрайни) активи	2	102	89
Вземания		4	61
Други вземания:		4	61
Парични средства, в т.ч.:		98	28
- в брой		11	
- в безсрочни сметки (депозити)		87	28
СУМА НА АКТИВА		15 093	13 990

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Собствен капитал		13 238	13 502
Записан капитал		13 600	13 600
Надрупана печалба (загуба) от минали години		(98)	0
- непокрита загуба		98	
Текуща печалба (загуба)		(264)	(98)
Задължения	3	1 855	488
- до 1 година		5	0
- над 1 година		1850	488
Задължения към доставчици:		5	0
- до 1 година		5	
Задължения към предприятия от група:		1 850	488
- над 1 година		1850	488
СУМА НА ПАСИВА		15 093	13 990

Дата на съставяне 10.03.2010г.

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

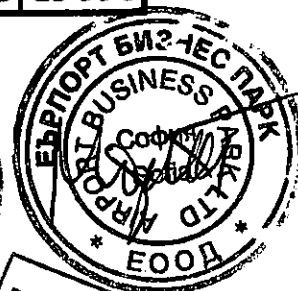
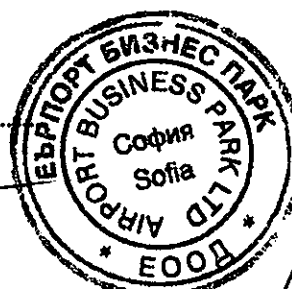
Ръководител: Мартин Веселинов Паев

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет

ZARA CONSULT Ltd.

company for tax legal consultations, audits and accounting services

1804 SOFIA, BULGARIA, TEL +359 2 94 333 68, FAX +359 2 94 33 433 www.zaraconsult.com; office@zaraconsult.com; zaraconsult@abv.bg



Отчет за приходите и разходите

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД
за 2009

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи	4		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		14	6
външни услуги		14	6
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		1	
разходи за амортиз. и обезценка на дълготрайни матер. и нематер. активи, в т.ч.:		1	
- разходи за амортизация		1	
Други разходи, в т.ч.:		139	87
Общо разходи за оперативна дейност		154	93
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	-	114	5
разходи, свързани с предприятия от група		114	5
Общо финансови разходи		114	5
Общо разходи		268	98
Всичко		268	98

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи	5		
Общо приходи от оперативна дейност		0	0
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		4	
Общо финансови приходи		4	0
Загуба от обичайна дейност		264	98
Общо приходи		4	0
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	264	98
Загуба		264	98
Всичко		268	98

Дата на съставяне 10.03.2010г.

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

Ръководител: Мартин Веселинов Паев

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет

ZARA CONSULT Ltd.

company for tax legal consultations, audits and accounting services

1504 SOFIA, BULGARIA, TEL +359 2 94 333 88, FAX +359 2 94 33 433 www.zaraconsult.com; office@zaraconsult.com; zaraconsult@abv.bg



Отчет за собствения капитал на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД за 2009

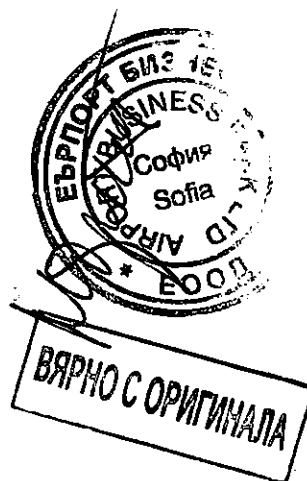
(хил.лв.)

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от миналия година		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Закон от 1997 г.	Резерви свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период		13600									(98)	13502
Финансов резултат за текущия период											(264)	(264)
Други изменения в собствения капитал										(98)	98	
Салдо към края на отчетния период		13600								(98)	(264)	13238
Собствен капитал към края на отчетния период		13600								(98)	(264)	13238

Съставител:  (Зара Констант ООД, П.Петрова)

Ръководител:  (Мартин Везинов ЕООД, София)

Послелителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.



Отчет

за паричните потоци по прекния метод

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД

за 2009

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност		233	1 411	(1 178)		90	(90)
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		229	1 411	(1 182)		6	(6)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4		4			
Други парични потоци от основна дейност						84	(84)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						365	(365)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						8	(8)
Други парични потоци от инвестиционна дейност						357	(357)
В. Парични потоци от финансова дейност		1 344	96	1 248	483		483
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		1 344	96	1 248	483		483
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)		1577	1507	70	483	455	28
Д. Парични средства в началото на периода				28			
Е. Парични средства в края на периода				98			28

Дата на съставяне 10.03.2010г.



Съставител:

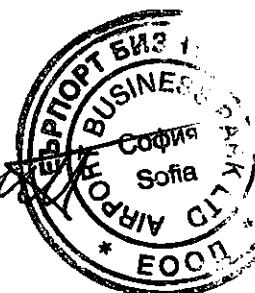
(Зара Консулт ООД, П.Петрова)

Ръководител:

(Мартин Веселинов Паев)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от настоящия финансов отчет.

СЪГЛАСНО С ОРИГИНАЛА



ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводната политика на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:

а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;

б) надеждна, което означава:

- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички материални аспекти;

При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.

Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет към 31 декември 2009 г. е одобрен и приет на 10.03.2010г.

Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.

С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

3. Счетоводни принципи

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСР, а именно:

Счетоводен принцип на начисляването;

Действащо предприятие.

Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:

- Разбираемост;
- Уместност;
- Същественост;
- Надеждност;
- Достоверно представяне;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Предпазливост;
- Сравнителна информация;
- Компенсиране;
- Независимост на отделните отчетни периоди;
- Стойностна връзка между начален и краен баланс;
- Запазване на счетоводната политика;
- Вярно и честно представяне.

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)

Собствени активи

ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.

При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.

Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена

форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 500 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:
Имоти, машини, съоръжения и оборудване Амортизационни срокове по години

Съоръжения и стопански инвентар 7-10

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, намален с невнесената част и текуща печалба (загуба). Записаният капитал се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Признаване на приходите

През 2009 г. дружеството няма отчетени приходи от основна дейност.

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За 2009 година дружеството не отчита облагаема печалба и не дължи данъци върху печалбата.

8. Управление на финансовия риск

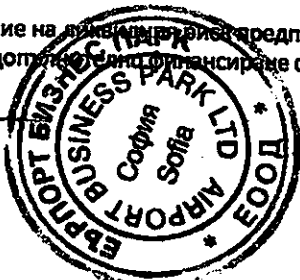
Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

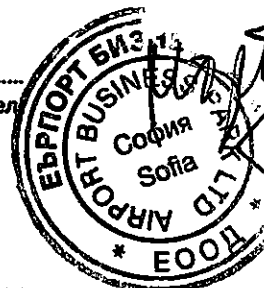
Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

Управител:



Главен счетоводител



ВАРНО С ОРИГИНАЛА

София, 10.03.2010 г.

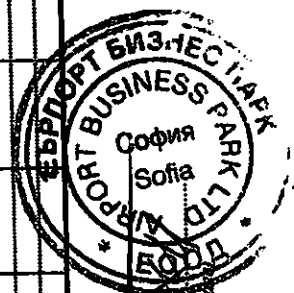
СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайни) активи

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД

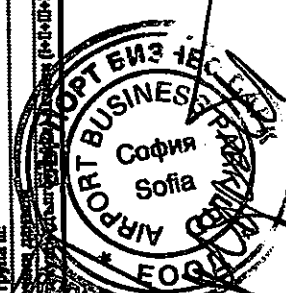
за 2009

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на текущите активи			Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (1+1-2-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излизали през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличаване	намаление	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличаване	намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Продукти от развойна дейност														15
2. Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти и др. подобни права и активи														
3. Търговска репутация														
4. Предоставяне азиски и нематериални активи в процес на изграждане														
Общо за група I:														
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, в т.ч.:	13600		13600											
- земи	13600		13600											
- сгради														
2. Машини, превозни средства и апаратура	8			8			8	1	1	1				7
3. Оборудован транспортни средства и други														
4. Предоставяне азиски и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	283		283											
Общо за група II:	13901		13903	8			8	1	1	1				7
III. Дълготрайни финансови активи														
1. Акции и дялове в предприятия от група														
2. Предоставяне азиски на предприятия от група														
3. Акции и дялове в асоциирани и сродни предприятия														
4. Предоставяне азиски, свързани с асоциирани и сродни предприятия														
5. Дълготрайни инвестиции		14984		14984			14984							14984
6. Други азиски														
7. Изкупени собствени акции		14984		14984			14984							14984
Общо за група III:		14984		14984			14984							14984
IV. Отговорни дългове														
Общо за група IV:	13901	14984	13903	14984			14984	1	1	1			1	14984



Ръководител:

Съставител:



ПРО С ОРИГИНАЛА

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Бележка 1 - Нетекущи активи - съгласно Справка за нетекущите активи

Бележка 2 - Текущи активи

4537 - ДДС за възст.- поискан	4 018.15
501 - Каса в BGN	11 003.62
503 - Банка в BGN	9 234.87
507 - Депозитни сметки	77 500.00
Общо:	101 756.64

Бележка 3 - Задължения

4012 - Доставчици от страната	4 543.20
4931 - Разчети със собственици	1 849 843.67
Общо:	1 854 386.87

Бележка 4 - Разходи

6021 - Разходи за адвокатски услуги	1 077.68
6022 - Р-ди за счетоводни услуги	5 163.28
6028 - Разходи за пощенски и куриерски	4.15
6029 - Разходи за външни услуги - други	7 338.82
603 - Разходи за амортизации	1 242.22
606 - Разходи за данъци	137 108.72
6091 - Други сл. пътувания и командировки	1 440.06
6096 - Др.р-ди-канцеларски м-ли	140.33
6099 - Други разходи-други	2.55
6214 - Разходи за лихви - в групата	114 010.67
629 - Други фин. р-ди - банкови такси	376.79
Общо:	267 806.13

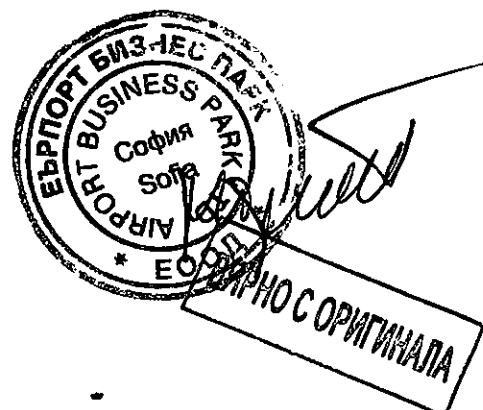
Бележка 5 - Приходи

721 - Приходи от лихви	3 861.72
------------------------	----------

.....
Управител

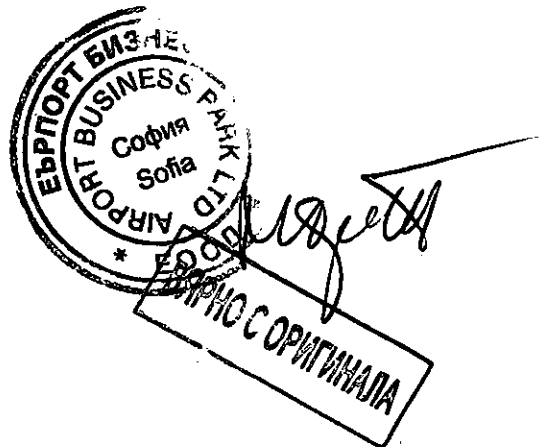


.....
Зара Консулт, П.Петрова



Други оповестявания съгл. т.24.1 СС1

- Еърпорт Бизнес Парк ЕООД към 31.12.2009г. няма невнесен капитал.
- Няма отчетени данъчни временни разлики
- Еърпорт Бизнес Парк ЕООД няма налични на склад материални запаси.
- Дружеството няма отчетени резерви.
- В резултат на открита счетоводна грешка - неправилно отчетен актив по данъчни временни разлики през 2008г. е приложен препоръчителния подход на СС8. Отчетена е корекция в увеличение в началното салдо на непокрытата загуба от 2008г. с 481.35 лв.
- Дружеството реализира загуби за 2008 г. и 2009 г. и като резултат няма разходи за корпоративен данък. Тъй като дружеството няма достатъчна сигурност дали ще реализира печалба през следващите няколко години, не е начислило отсрочен данъчен актив.
Ако Дружеството реализира печалби през следващите години, то би ползвало следните намаления на печалбата за данъчни цели:
за 2008 г. – 98 хил. лв. - тази загуба може да се ползва за периода до 2013 г.
за 2009 г. – 264 хил. лв. - тази загуба може да се ползва за периода до 2014 г.
При ефективна ставка на корпоративния данък 10% за 2009 г., положителният ефект, който дружеството може да ползва при приспадане на тези загуби е 36 хил. лв.
- През текущата отчетна година Еърпорт Бизнес Парк ЕООД поема задължения към предприятия от групата в размер на 1850 хил. лв. 100% от задълженията са дългосрочни и представляват кредитна линия от предприятието майка с цел инвестиции .
- Еърпорт Бизнес Парк ЕООД няма просрочени задължения към данъчни и осигурителни предприятия. Както и задължения над 5г. В предприятието няма назначен персонал. Основната икономическа дейност се извършва от подизпълнители.
- Загуби от обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване през 2009г не се отчитат.





Образец 1010

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входът № и дата / 2010 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
ясно с „х“.

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:			
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО			☐
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО			чл.162 ☐ чл.164 ☐
1.3. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО			☐
1.3.1. вид преобразуване		Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
1.3.2. данни за правопреемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО			
Наименование			
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)			
1.4. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО			☐
2. Период, за който се подава декларацията		от дата	до дата
Посочете съответния данъчен период, за който се подава декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)		01.01.2009	31.12.2009

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование (посочете кодираният съответен вариант за въвеждане)	
1 7 5 4 1 8 4 7 7		Еърпорт Бизнес Парк 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			
6.1. Чуждестранно участие ☐ Държава		% на чуждестранното участие	
6.2. Държавно участие ☐ % на участието		6.3. Общинско участие ☐ % на участието	
6.1. Държава		6.2. Област	
България		София - град	
6.3. Община		6.4. Населено място (гр./с.)	
София		София	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., ет., ап.		1 5 0 5	
бул.Мадрид 49 ет.1			
7.1. Държава		7.2. Област	
7.3. Община		7.4. Населено място (гр./с.)	
7.5. Улица, №, ж.к., бл., ет., ап.		7.6. пощенски код	
8.1. Телефон		8.2. Факс	
02/9433388		02/9433433	
8.3. Е-мейл		8.4. Интернет страница	
9.1. Име, презиме, фамилия		9.2. ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистър на НАП	
Мартин Веселинов Паев		7 5 0 7 0 6 1 2 2 5	
9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистър на НАП	

При подписване на място за потвърждение на място от работодателя, прилагателите на декларацията трябва да представят в оригинал документи, удостоверяващи

Част III - Данни за упълномощеното лице

Получава се само когато декларацията се подава от упълномощено лице	ЕГН/ИДН/Службен № от ред. 1 и 2 на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспорт) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от		
	Име		Презиме	Фамилия	
	Почтов адрес на упълномощеното лице	Област	Община	Населено място	Пощенски код
	Улица, №, ж.к., бл., ет., ап.				
	Телефон	Факс	e-mail		
	Подпис на упълномощеното лице:				

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	6	8	2	0	2. Наименование на дейността	Даване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒ 3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСР във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСЧ ☒ Да ☐ Не 3.2. Международни счетоводни стандарти ☐					
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството ☐ Да ☒ Не						
5. Място на стопанска дейност в чужбина ☐ Да ☒ Не		6. Получени доходи от източници в чужбина ☐ Да ☒ Не				
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор „да“, попълнете ред 7.1)		☐ Да ☒ Не		7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО) ☐ Да ☒ Не		
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие ☐ Да ☒ Не		9. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция (Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция) ☐ Да ☒ Не				

Забелешка: На ред 1 и 2 данните се посочват за дейността, извършвана от предприятието, което има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието се според Класификацията на икономическите дейности – КИД-2008 (4-та версия), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.ksi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълнението тук код може да се различава от кода, който се посочва в декларацията за осигуряване и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тук се посочва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която се заема най-много лица, работещи по трудово правоотношение.

При даден положителен отговор на ред 6 и/или ред 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение №2.

При даден отрицателен отговор на ред 7 и/или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение №2. Приложение №2 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО.

Обществеността по ред 9 се декларира в срок до излизане на 5-годишен срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО.

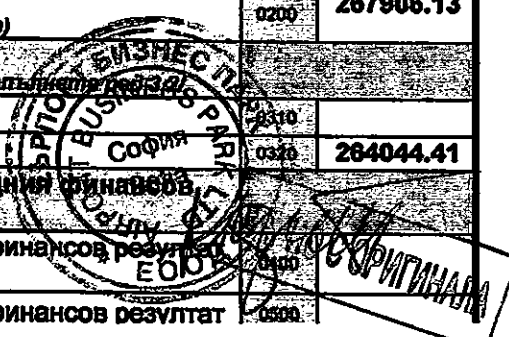
Част V – Образци и документи, които се подават заедно с декларацията

№	Вид (поставяте отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)	
1.	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	☐
2.	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък	☐
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
4.	Годишен отчет за дейността	☒
4.1.	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх. № / 20.....г.
5.	Други (посочете вид на документа)	☐
5.1.		
5.2.		

При избора на редове за попълнение, приложете допълнително списък с исканите информации.

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШЕДЪР	СУМА
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	3861.72
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	267906.13
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (p1 – p2) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2/			
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	264044.41
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване			
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат	0500	



за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Страница 1)							
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ							
(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)							
/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/							
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН					0610	
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН					0620 264044.41	
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ							
(Тук са посочени най-често прилаганите увеличени и намалени 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	ИНДЕКС	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ИНДЕКС	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.64, ал.2)	7010	1242.22	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Страница 2) Годишни данъчни амортизации (чл.64, ал.1)	8010	1242.22
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.66, ал.2)	8020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.: разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7040 7041		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.: приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8040 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.: от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8050 8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 6 (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 Страница 3) Разходи за липси от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	(Преди да попълните този ред, попълнете Страница 3) Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за липси 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					
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.28)	8130	
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 ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180					
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава - членка на ЕС, или на друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	8140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	
				16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Припадаване на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“	8162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“	8163	
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	8170	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	1242.22	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	1242.22

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	
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	284044.41
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	

ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода „Освобождаване с прогресия“

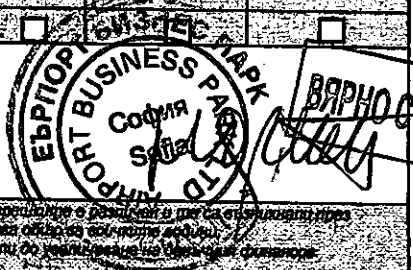
12.1	Данъчна печалба	1210	
12.2	Данъчна загуба	1220	
13	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия“ (р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р. 12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.	1300	
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия“ (р. 13 x р. 10)	1400	
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	1500	
16	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК , намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р. 11 или р. 14 - р. 15)	1600	

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 2004*	2004	2005	2006	2007	2008
Причина за корекцията (ако има такава - грешка при прилагане на данъчния закон)	☐	☐	☐	☐	☐	☐

Причината за корекцията се отнася само за данъците, които произлизат от кредитите в резултат на данъчни разлики. Ако една грешка се поправи в няколко години, причината за корекцията се отнася само за едната година.
* Този колон 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.



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 попълни отрицателна величина, записаната сума със знак минус и я пренасяте същия със знака минус на ред 1 от колона Б на част VI.
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4		На редове от 1 до 7 в колона 3 се посрещва сумата на годишните данъчни амортизации за 2009г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват със основа на информацията от данъчни амортизационен план, отразяващ стойностите на активите към 31.12.2009г. В случай, че през 2009г. е списан даден актив, амортизиран дотогава от данъчни 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.
9.2	Намаление, в т.ч.:		Купил, посрещан на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4		
9.2.2	- съгласно чл.58, ал.2		
10	Годишни данъчни амортизации (р.9 + р.9.1 - р.9.2)	1242.22	

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р.1 – р.2 + р.3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	X
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 непризнати до 31 декември 2006 г. и признати 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 записаната сума 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, пренасяна		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 следващи години	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2004 г.												
2	2005 г.												
3	2006 г.												
4	2007 г.												
5	2008 г.												
6	2009 г.					93087.01				4813.64			97900.65
						284044.41							361844.98

1. Тази справка се попълва само от данъчни задължители, които:

- а) през 2009г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
- б) имат право да пренесат данъчна загуба през 2009г. или следващи данъчни години, и/или
- в) имат корекция на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.

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

3. Данъчни загуби от чужбина да се пренасят през следващи години само ако данъчни печалби (от съответните чужбини, с изключение на случаите, предвидени в чл.73, ал.3 и чл.74, ал.3 от ЗКПО) в тази страна е облаганата с корпоративен данък и данъчната печалба от страната или от данъчна печалба от други източници в чужбина.

4. Насил от данъчната загуба, която е облаганата с корпоративен данък и чл.3, се следва:

- а) При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 едници, от които 50 са изключени в чужбина, за който е приложена максималната от чл.73, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 едници, от които 33 (300 едници), ще бъдат приспаднали 200 едници (посочени в колона 4.1 и 4.2).
- б) При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 едници, от които 150 са изключени в чужбина, за който е приложена максималната от чл.74, ал.3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 едници, от които 100 са изключени в чужбина в размер на 200 едници, от които 33 (400 + 200 = 600 едници) ще бъдат приспаднали 500 едници (посочени в колона 4.1 и 4.2 за предходни години).

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

6. В случаите на корекция на данъчната загуба по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за данъчната загуба, за който се отнася. Сумата, посочена в колона 7 за данъчната загуба, за която корекцията се отнася, и сумата в колона 8 и 9 за следващите години следва да съответстват общата от корекцията.

7. В случаите, когато (137) е формирана данъчна загуба за пренасяне от източник (или източници) в чужбина, за която следваща загуба (или много следващи изключени източници в чужбина) се прилага самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, в които се прилагат чл.73, ал.3 и чл.74, ал.3, както и при определяне на данъчната печалба от изключени в страната, за която се прилага данъчната загуба от корекцията (или източници в чужбина). В останалите случаи, в които данъчната печалба от източник в страната, за която се прилага данъчната загуба от корекцията (или източници в чужбина), е облаганата с корпоративен данък, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

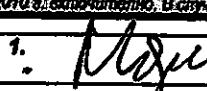
Част VII – Данък върху разходите

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

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.6 – 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 – вечери за храна		10 %			
2.3	- всички останали		10 %			
3	По чл.204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %			

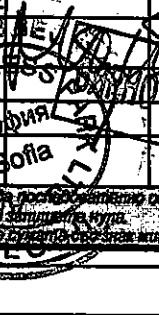
Съгласно чл.217, ал.3 от ЗКПО, когато позовава за облагане с данък върху разходите по чл.217, ал.3 в следващата декларация, не се отнасята разходите от данъчната основа за следващата година. Като данъчната основа на ред 3, колона 3 е отнасяната само за данъчни години, които са данъчни години, а в колоните 4 и 5 записаните суми са нула. В колона 6 се посочва внесената данък до 15 януари 2010 г. отплатено. В случай, че в колоните 4 и 5 са записани суми, записаните суми са с отрицателен знак.

Подпис на представляващия и печат:

1. 

2. 

3. 

4. 

5. 