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 : **0800 - ТД ДОБРИЧ**	
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	**0800 - ТД ДОБРИЧ**	
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. 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

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

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	2. Наименование(посочете наименованието съгласно акта за възникване)
1 2 4 1 3 4 5 5 3	ЗДРАВНО ТУРИСТИЧЕСКИ ЦЕНТЪР НЕДА

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	6.2. Област	6.3. Община	6.4. Населено място
БЪЛГАРИЯ	ДОБРИЧ	ДОБРИЧ-ГРАД	ГР.ДОБРИЧ
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. бул.ДОБРИЧКА ЕПОПЕЯ №2 вх.Б ет.3 ап.7			6.6 Пощенски код 9 3 0 0

7. Адрес за кореспонденция

☐ Адресът съвпада с този по т. 6

7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община	7.4. Населено място
България	Добрич	Добрич-град	ГР.ДОБРИЧ
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ул.ДРАГОМАН № 44			7.6 Пощенски код 9 0 0 0

8. За контакт

8.1 Телефон	8.2 Факс	8.3 E-mail	8.4 Интернет страница
(58)620208			

9. Данни за представляващия

№	Име, презиме, фамилия	ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
9.1	НАДКА АТАНАСОВА ВЪЛКОВА	5 7 1 0 1 3 5 2 9 2

НЕДА ЗДРАВНО ТУРИСТИЧЕСКИ ЦЕНТЪР

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

Част III – Данни за упълномощеното лице

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

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност 5510		2.Наименование на дейността Хотели и подобни места за настаняване	
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия [X]		3.2. Международни счетоводни стандарти [ ]
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие" съгласно т. 4.11 от СС 1 във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСч	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 поделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При дадени положителни отговори на **ред 5 и/или ред 6**, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.
При дадени положителни отговори на **ред 7, 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 *(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)*	
1	Образец 1011: **Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат**	[X]
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), облажени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**	[ ]
4	**Годишен финансов отчет, включително приложенията към него**	[X]
5	**Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит**	[ ]
6	**Декларация за причините за разликите – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО**	[ ]
7	**Други** *(посочете вид на документа)*	[ ]
7.1		

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

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	**ОБЩО ПРИХОДИ** *(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0100	2101240.01
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	2095592.92
	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	5647.09
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	5647.09
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0620	0.00

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук се посочени най-често срещаните увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите се 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	48188.60	1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	48188.60
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	14646.11	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.:	8050	0.00
				5.1	на вземания (чл.37)	8051	0.00
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060	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

					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 преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190	0.00				
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти 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 увеличенията 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	62834.71	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ**	0800	48188.60

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 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	20293.20
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	0.00
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10%
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	2029.32
	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 х р. 10)*	1400	0.00
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	1500	0.00
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** *(р. 11 или р. 14 – р. 15)*	1600	0.00

КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО

(не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)

Година на допускане на грешката	преди 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 допуснати, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.*

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	1710	0.00
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	1720	0.00
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(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	2029.32
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	2029.32
22	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2200	0.00
23	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2300	0.00
24	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2400	0.00
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(р. 21 – р. 22 – р. 23 – р. 24)*		
25.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** ***(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)***	2510	2029.32
25.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** ***(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)***	2520	0.00
	В случай, че е попълнен ред 25.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо 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	Не
	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР / Банка / IBAN / BIC		

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

Справка 1 – Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване		
№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	0.00
2	Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	0.00
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0.00
4	**Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване** ***(р. 1 + р. 2 + р. 3)***	0.00
		Сумата от този ред се попълва на ред 4 от Част VI
5	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	0.00
6	Разходи за дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	0.00
7	Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0.00
8	**Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване** ***(р. 5 + р. 6 + р. 7)***	0.00
		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 2008 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008 г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	155.53	1195.98	155.53	1040.45
2	Категория II	168.75	1125.00	168.75	956.25
3	Категория III	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Категория IV	47864.32	108577.28	47864.32	60712.96
5	Категория V	0.00	24402.28	0.00	14646.11
6	Категория VI	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Категория VII	0.00	0.00	0.00	0.00
8	**Всичко:** ***(от р.1 до р.7)***	48188.60	135300.54	48188.60	77355.77
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.*		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4	0.00	*ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.*		
9.2	Намаление, в т.ч.:	0.00			
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4	0.00			
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2	0.00			
10	**Годишни данъчни амортизации** ***(р.8 + р.9.1 – р.9.2)***	48188.60			

Справка 3 – Регулиране на слабата 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 х 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 неприспаднати 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, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		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	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 й 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 ДЗЛ е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България ***се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби.*** *В случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тези справки следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тези справки не следва да се посочват суми.*

Част VII - Данък върху разходите
(Тази част се попълва на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО)

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

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

Образец 1010

Приложение № 1
за преобразуване на счетоводния финансов резултат

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 тези случаи то се подава заедно с Годишната данъчна декларация (образец 1010).

Наименование на данъчно задълженото лице	ЕИК по БУЛСТАТ/№ по ЗТР	Година
ЗДРАВНО ТУРИСТИЧЕСКИ ЦЕНТЪР НЕДА	1 2 4 1 3 4 5 5 3	2008

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 дивиденти съгласно чл.99, ал.3	1170	0.00	21	Изплатени на член-кооператорите производствени и потребителски дивиденти 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				
				22	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти 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

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

					и НЗОК при наемане на безработни лица (чл.177)		
				25	Внесени за сметка на работодателя задължителни осигурителни вноски за текущата година за новоразкрити 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
Увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат в случаите на преобразуване на дружество и кооперация по глава дванадесета от ЗКПО							
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 актива или пасива 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 актива или пасива 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 третс)		
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

№	Код *(посочете код от Номенклатурата)*	ДАННИ ЗА ЛИЦЕТО, В ЧИЯТО ПОЛЗА Е ИЗВЪРШЕНО ДАРЕНИЕТО		Размер на дарението
		Наименование/Име, презиме, фамилия	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР/ЕГН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП	
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	**Превишение** ***(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	**Превишение** ***(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	**Превишение** ***(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 превишението** ***(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	**Превишение** ***(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

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

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 обществено полезна 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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"ЗТЦ НЕДА."ЕООД гр.ДОБРИЧ (дружеството) е регистрирано във Добрички окръжен съд по фирмено дело № 555 от 1999 г. със седалище гр.Добрич Дружеството е с предмет на дейност извършване на хотелиерство и ресторантьорство.

Към 31 декември 2008 г. съдружници/акционери в **"ЗТЦ НЕДА"ЕООД** е

- НАДКА АТАНАСОВА ВЪЛКОВА 100 %

Средносписъчния брой на персонала за 2008 година е 32 души.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Съгласно българското законодателство Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) са задължителни от 1 януари 2003 година за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, а от 1 януари 2005 година стават задължителни за всички български дружества, които не отговарят на изискванията за малки и средни предприятия, като прилагането им от малките и средни предприятия е допустимо.

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2008 година е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008 (продължение)

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година и 31 декември 2007 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Заключителният курс на българския лев към щатския долар за периодите, за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:

31 декември 2008	1 USD = 1.38731лв.
31 декември 2007	1 USD = 1.48506 лв.

2.7. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2007 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2008 година.

2.8. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по банкови кредити, договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008 (продължение)

2.8.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки и използва за дейността си банкови кредити в евро, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

2.8.2. Лихви по получени кредити

За инвестиционни цели дружеството ползва овърдрафт при годишна лихва 4,7 % плюс надбавка в размер на 2,59пункта. Ръководството на дружеството не счита, че са налице условия за промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове.

2.8.3. Кредитни рискове

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.8.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Приет е праг от 500 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2008	2007
Сгради	4%	4%
Машини	15 %	15 %
Автомобили	25 %	25 %
Стопански инвентар	15-50%	15-50 %

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008 (продължение)

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

3.2. Дългосрочните инвестиции са оценени по цена на придобиване. Дружеството е възприело себестойностния метод за оценка на инвестициите.

3.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008 година .

3.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, която се състои от 1 брой акции/дялове с номинал 5000 лева и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2008 година внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв.

3.7. Преоценъчният резерв е формиран от извършената преоценка на дълготрайните активи до тяхната справедлива стойност, както и от извършваните преоценки на дълготрайните активи по силата на счетоводното законодателство, което е било в сила до края на 2001 година. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба, без да се отнася в отчета за приходите и разходите, след отписването на съответния актив от баланса на дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008 (продължение)

3.8. Финансов Лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се

включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

Приходите, реализирани от активите отдадени по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за периода на лизинговия договор.

3.9. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008 година .

3.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите от правителствени дарения се признават едновременно с начислените разходи за тях.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008 (продължение)

3.11. Разходи по заеми са лихвите и други разходи, понесени от дружеството във връзка с привличането на заемен капитал. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

3.12. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. При определяне на текущият данък върху печалбата за междинния отчетен период, е приложена данъчна ставка, която би била приложима спрямо очаквания годишен финансов резултат. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение

на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните:

	2008 година	**2007 година**
Корпоративен данък (данък печалба)	10%	10%

Приложимата данъчна ставка на корпоративния данък за 2009 година е 10 %.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008 (продължение)

4.1. Дълготрайни нематериални активи

4.2. Дълготрайни материални активи

За обезпечаване на получени инвестиционни банкови кредити, дружеството е учредило залог и ипотека в полза на банките кредитори, върху дълготрайни материални активи , които не са собственост на фирмата.

5. Дългосрочната инвестиция в баланса представлява няма .
- СС 1, 32, 27, 28 ...

6. Материални запаси
- СС 2

	31.12.2008	31.12.2007
Резервни части		
Горива и смазочни материали		
Други материали		
Общо	**0**	**0**

7. Вземания СС 36

	31.12.2008	31.12.2007
Вземания от клиенти	421	129
Обезценка на вземанията		
Вземания от клиенти, нетно		
Други вземания	147	176
Общо	**568**	**305**

Ръководството на дружеството е предприело действия за събиране на просрочени вземания от търговски контрагенти на стойност 568 хил. лв..

8. Парични средства

	31.12.2008	31.12.2007
Парични средства в лева		107
Парични средства в чуждестранна валута	1	7
Общо	**1**	**114**

8.1. Разходи за бъдещи периоди СС 17
Имаме 6х.лв.разходи за бъдещи периоди от лизинга на колата.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008 (продължение)

9. Отсрочени данъчни активи и пасиви – няма

10. Дългосрочни пасиви

	31.12.2008	31.12.2007
Задължения към банки	31	0
Задължения по договори за финансов лизинг		
Общо	**31**	**0**

11. Краткосрочни пасиви - СС 1, 17

	31.12.2008	31.12.2007
Задължения към доставчици	42	72
Текуща част по договори за финансов лизинг	8	
Текуща част от дългосрочни банкови кредити	183	130
Задължения към социалното осигуряване		1
Задължения към персонала	10	4
Задължения за корпоративен данък		1
ДДС за внасяне		
Други кредитори	162	
Общо	**397**	**208**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008 (продължение)

12.1. Приходи от дейността

	31.12.2008 хил. лв.	31.12.2007 хил. лв.
Приходи от продукция	0	11
Приходи от стоки	39	20
Приходи от услуги	2052	1730
Общо	**2091**	**1761**

12.2 . Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия -28х.лв

13.2. Разходи за материали

	31.12.2008 хил. лв	31.12.2007 хил. лв
	442	109
Общо	**442**	**109**

14. Разходи за външни услуги

	31.12.2008 хил. лв	31.12.2007 хил. лв
Други разходи за външни услуги	1250	1167
Общо	**1250**	**1167**

15. Разходи за персонала

	31.12.2008 хил. лв	31.12.2007 хил. лв
Разходи за заплати, в т.ч. на:	222	173
Разходи за социално осигуряване	50	48
Общо	**272**	**221**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008 (продължение)

В разходите за персонала няма начисленията за неплатени отпуски.

16. Други разходи

	31.12.2008 хил. лв	31.12.2007 хил. лв
Глоби и санкции		
Командировки		
Други	84	216
Общо	**84**	**216**

17. Разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на ефективния разход за данък е представено в следната таблица:

	31.12.2008 хил. лв	31.12.2007 хил. лв
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане	20293,20	18597,93
Приложима данъчна ставка	10 %	10 %

Дължим данък по приложимата данъчна ставка	2029,32	1859,79
Разходи, непризнати за данъчни цели		
Разход (приход) за данък върху печалбата		
Ефективна данъчна ставка	**%**	**%**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008 (продължение)

19. Сделки със свързани лица

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

в хил. лв.

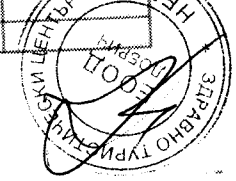
Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
				-
				-
Вълков - управител	Предоставен кредит при лихвен процент 7 %			
	Върнати суми			162000
Общо:				**162000**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЗПЦ НЕДА ЕООД

към 31.12.2008г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	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*		8	5
I. Нематериални активи				*II. Премии от емисии*			
1. Продукти от развойна дейност				*III. Резерви от последващи оценки*			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			18	*IV. Резерви*			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:			18	3. Резерв съгласно учредителен акт			3
II. Дълготрайни материални активи	4	214	76	4. Други резерви			3
1. Земи и сгради, в т.ч.:				*Общо за група IV:*			
- земи				*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		367	315
- сгради		1	1	- нераспределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1	14	- неоправдана загуба		367	315
3. Съоръжения и други		63	18	*Общо за група V:*			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		149	43	VI. Текуща печалба (загуба)		6	10
Общо за група II:		214	76	***Общо за раздел А:***		381	333
III. Дългосрочни финансови активи	5			**Б. Провизии и сходни задължения**			
1. Акции и дялове в предприятия от групата				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от групата				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		28	28	- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				***Общо за раздел Б:***			
6. Други заеми				**В. Задължения**			
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:			
номинална стойност хил. лв		x	x	до 1 година			
Общо за група III:		28	28	над 1 година			



IV. Отсрочени данъци	9			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		222	130
		242	122	до 1 година		191	130
Общо за раздел Б:				над 1 година		31	
В. Текущи (краткотрайни) активи				3. Получени аванси, в т.ч.:			
I. Материални запаси	6			до 1 година			
1. Суровини и материали				над 1 година			
2. Незавършено производство				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		42	72
3. Продукция и стоки, в т.ч.:				до 1 година		42	72
- продукция				над 1 година			
- стоки				5. Задължения по облиги, в т.ч.:			
4. Предоставени аванси				до 1 година			
Общо за група I:				над 1 година			
II. Вземания	7	568	305	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		421	129	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:		162	
4. Други вземания, в т.ч.:		147	176	до 1 година		162	
над 1 година				над 1 година			
Общо за група II:		568	305	- към персонала, в т.ч.:		10	
III. Инвестиции				до 1 година		10	4
1. Акции и дялове в предприятия от група				над 1 година			
2. Изкупени собствени акции				- осигурителни задължения, в т.ч.:			
номинална стойност хил. лв.		x	x	до 1 година			1
3. Други инвестиции				над 1 година			
Общо за група III:				- данъчни задължения, в т.ч.:			
IV. Парични средства, в т.ч.:	8	1	114	до 1 година			1
- брой		1	107	над 1 година			
- в безсрочни сметки (депозити)			7	***Общо за раздел В, в т.ч.:***		436	208
Общо за група IV:		1	114	до 1 година	11	405	208
Общо за раздел В:		569	419	над 1 година	10	31	
Г. Разходи за бъдещи периоди	8.1.	6					
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		817	541	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**		817	541

Дата на съставяне: 23.03.2009г

Съставител: К.Маркова

Ръководител: Н.Вълкова

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЗТЦ НЕДА ЕООД
за 2008г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	А		1	2
А. Разходи				**А. Приходи**	12	2091	1761
1. Намаление на запасите от продукция и				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.			11
2. Разходи за суровини, материали и външни		1692	1276	а) продукция		39	20
а) суровини и материали	13	442	109	б) стоки		2052	1730
б) външни услуги	14	1250	1167	в) услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	15	272	221	2. Увеличение на запасите от продукция и			
а) разходи за възнаграждения		222	173	3. Разходи за придобиване на активи по		9	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		50	48	4. Други приходи, в т.ч.			
- осигуровки, свързани с пенсии		50	48	- приходи от финансирания		2100	1761
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		23	20	*Общо приходи от оперативна дейност (1*			
а) разходи за амортизация и обезценка на				5. Приходи от от участия в дъщерни,			
- разходи за амортизация		23	20	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми,			
б) разходи от обезценка на текущи				- приходи от предприятия от група		1	3
5. Други разходи, в т.ч.:	16	84	216	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.			
а) балансова стойност на продадените активи		23	205	а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финанс. активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +		2070	1528	в) положителни разлики от промяна на		1	3
6. Разходи от обезценка на финансови активи,		2		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		23	19				
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			2				
Общо финансови разходи (6 + 7)		25	19				
8. Печалба от обичайна дейност		6	12	8. Загуба от обичайна дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		2095	1752	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*		2101	1764
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		6	12	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата	17		2				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)		6	10	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		2101	1764	***Всичко (Общо приходи + 11)***		2101	1764

Дата на съставяне: 25.03.2009г

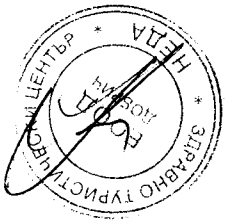
Съставител: К.Маркова

Ръководител: Н.Вълкова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ЗТЦ НЕДА ЕООД
за 2008г.

(Хил. лева)

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 основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2100	1982	118	2333	1804	529
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		272	-272		184	-184
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни					194	-194
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					2	-2
Платени и възстановени данъци върху печалбата					38	-38
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		106	-106		16	-16
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2100	2360	-260	2333	2238	-95
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, 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)						
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	222	52	170	94	219	-125



Парични потоци от лихви, комисионни дивиденти и други подобни	1	24	-23		30	-30
Плащания на задължения по финансови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	223	76	147	94	249	-155
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	2323	2436	-113	2427	2487	-60
Д. Парични средства в началото на периода	X	X	114	X	X	174
Е. Парични средства в края на периода	X	X	1	X	X	114

Дата: 25.03.2009г.

Съставител: К.Маркова

Ръководител: П.Райкова