НАЦИОНАЛЕН СТАТИСТИЧЕСКИ ИНСТИТУТ

Получател: ТСБ - .....
Отчетна единица: .....
Гр. (с.) .....
Община .....

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

1	7	9	5	1	6	2	4	2		

ГОДИШЕН ОТЧЕТ НА НЕФИНАНСОВИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ ЗА 2008 ГОДИНА

Годишният отчет на нефинансовите предприятия се попълва от всички лица по чл. 20 от Закона за статистиката, съставящи баланс, с изключение на банките, застрахователните дружества, специализираните инвестиционни предприятия, пенсионните фондове, бюджетните предприятия и предприятията с нестопанска цел.

Попълването на годишния отчет и представянето му в срок до 31 март 2009 г. в съответното териториално статистическо бюро е задължително съгласно Закона за статистиката и Националната статистическа програма за 2009 година. Неизпълнението на това задължение се санкционира съгласно чл. 52 от същия закон.

Данните за Вашето предприятие са конфиденциални и използването им само за статистически цели е гарантирано съгласно чл. 25, 26 и 27 от Закона за статистиката.

№	Наименование на формуляра	Стр.
1.	Справка за предприятието през 2008 година	2
2.	Справка за местните единици за 2008 година	4
3.	Счетоводен баланс към 31.12.2008 година	8
4.	Отчет за приходите и разходите за 2008 година	10
5.	Справка за приходите и разходите от лихви за 2008 година	15
6.	Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 година	16
7.	Справка за вземанията и задълженията, разпределени по институционални сектори към 31.12.2008 година	18
8.	Справка за притежаваните ценни книжа и финансови деривати по институционални сектори към 31.12.2008 година	22
9.	Отчет за заетите лица, средствата за работна заплата и други разходи за труд за 2008 година	26
10.	Справка за разходите за придобиване на дълготрайни материални активи за 2008 година	32
11.	Справка за чуждестранните преки инвестиции към 31.12.2008 година	34
12.	Справка за приходите на строителните предприятия по видове строителство през 2008 година	38
13.	Справка за приходите от продажби на стоки, материали и комисионни от търговско-посредническа дейност в раздел „Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети" през 2008 година	40
14.	Справка за продажбите и търговските обекти през 2008 година	44
15.	Отчет за наличностите, постъпленията и разходите на суровини и материали за 2008 година	48
16.	Отчет за разходите на горива и енергия за 2008 година	54
17.	Справка за научноизследователската и развойна дейност (НИРД) през 2008 година	57
18.	Справка за иновационната дейност на предприятието през периода 2006 - 2008 година	65

Забележка: Предприятията, произвеждащи промишлени продукти и услуги, представят и Справки за производството и продажбите на промишлени продукти. Те могат да бъдат получени от териториалните статистически бюра и от интернет страницата на НСИ - www.nsi.bg от рубрика „Формуляри".

В.и.д.

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
2 0 9 5 1 0 2 4 0

СПРАВКА ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО
ПРЕЗ 2008 ГОДИНА

I. Име и адрес на предприятието:

Наименование на предприятието:

Пойдевент ООД

Адрес за контакти (офис):

Област	Кюстендил		
Община	Кюстендил	Район*	
Град/село	Кюстендил	Код по ЕКАТТЕ**	
Пощенски код	2500		
Улица	Раковски	Номер	6
Булевард		Блок	2
Ж.к.		Вход	
Квартал		Етаж	
Площад		Апартамент	4
Друго		Пощ. кутия	
Електр. поща			
Интернет стр.			
Мобил. телефон		Факс***	
Телефони***			

II. Собственост към 31.12.2008 година

Собствеността на предприятието е:	Относителен дял от капитала в %
Държавна	
Общинска	
Частна на местно лице	100
Частна на чуждестранно лице	
Частна на неправителствена организация	
Общо	100.00

* Попълва се само за градовете София, Пловдив и Варна.
** Попълва се в ТСБ.
*** В първата клетка се изписва кодът за национално избиране, а във втората - номерът на телефона/факса.

В.О.

III. Икономическа дейност

№	Дейности, които е извършвало предприятието	Относителен дял на нетните приходи от продажби през 2008 г. в %	Код по КИД-2008**	Код по НКИД-2003**
1.	Дейност на лек. заведения за обяд. почивка			8513
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				

IV. Място на извършване на дейността

На колко места *(адрес, населено място)* Вашето предприятие извършва дейност? [ ][ ][ ]

Ако броя на местата е повече от 1, попълнете и съответния брой приложения „Данни за местните единици".

Населено място, в което предприятието извършва дейността си:

Област: Кюстендил

Община: Кюстендил

Град/село: Кюстендил

Код по ЕКАТТЕ**:

УКАЗАНИЯ

Собственост:

При попълването на собствеността да се имат предвид следните пояснения:

- Частна на местно лице - собственост на българско юридическо или физическо лице, включително и собственост на чуждестранно физическо лице, придобило статут на български гражданин по законоустановения ред;
- Частна на чуждестранно лице - собственост на чуждестранно юридическо или физическо лице, което по смисъла на Закона за чужденците в Р България не е български гражданин;

В случай на двойно гражданство, собственикът сам определя дали е български или чужд гражданин и в зависимост от това се определя формата на частна собственост.

Икономическа дейност:

В този раздел се посочват дейностите, извършвани от предприятието през 2008 година. За тяхното описание трябва да се използва Класификацията на икономическите дейности - КИД-2008, която е публикувана на интернет страницата на НСИ - www.nsi.bg.

За отчетната 2008 г. членовете на ЕС за първи път прилагат като водеща класификацията на икономическите дейности NACE Rev.2. Българският аналог на тази класификация е КИД-2008. В Регламента за структурна бизнес статистика има изричен текст, постановяващ предоставяне на информацията само за 2008 г. и по новата, и по старата класификация, което предполага двойно кодиране на икономическите дейности (по КИД-2008 и по НКИД-2003).

* Попълва се само за градовете София, Пловдив и Варна.

** Попълва се в ТСБ.

*** В първата клетка се изписва кодът за национално избиране, а във втората - номерът на телефона/факса.

В.О.

ДАННИ ЗА МЕСТНАТА ЕДИНИЦА ЗА 2008 Г.

Пореден номер

Наименование на местната единица: Пациент ООД

Място на извършване на дейността:

Област: Кюстендил

Община: Кюстендил | Район*:

Град/село: Кюстендил | Код по ЕКАТТЕ**:

Пощенски код: 2500

Улица: Раковски | Номер: 6

Булевард: | Блок: 5

Ж. к.: | Вход:

Квартал: | Етаж:

Площад: | Апартамент: 44

Друго: | Пощ. кутия:

Електронна поща:

Интернет страница:

Мобилен телефон: | Факс***:

Телефони***:

Вид дейност - описание: Дейности на лекари зъболекари за лична практика

Код (КИД 2008) **:

Код (НКИД 2003) **: 8 5 . 1

Брутo приходи от продажби (вкл. акцизи, без ДДС, в хил. лв.)

Среден списъчен брой на наетите лица по трудово или служебно правоотношение

Среден брой през годината на наетите лица по договор за управление и контрол

Среден брой през годината на работещите собственици

Разходи за възнаграждения (в хил. лв.)

Размер на направените инвестиции (в хил. лв.)

* Попълва се само за градовете София, Пловдив и Варна.

** Попълва се в ТСБ.

*** В първата клетка се изписва кодът за национално избиране, а във втората - номерът на телефона/факса.

В.Д. Петър

Отчетна единица: .....
Гр.(с.) .....
Община .....

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
1095160240

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100		
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210		
Земи	02211		
Сгради	02212	2	2
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	10	17
Съоръжения и други	02230	12	6
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	24	25
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от групата	02310		
Предоставени заеми на предприятия от групата	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		3
Изкупени собствени акции, номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300		
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	24	28

В. О. Атанасов

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси	03110		
Суровини и материали	03120		
Незавършено производство	03121		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03130		
Продукция и стоки	03131		
Продукция	03132		
Стоки	03140		
Предоставени аванси	03100		
Общо за група I			
II. Вземания	03210		
Вземания от клиенти и доставчици	03211		
в т.ч. над 1 година	03220		
Вземания от предприятия от групата	03221		
в т.ч. над 1 година	03230		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03231		
в т.ч. над 1 година	03240		
Други вземания	03241		
в т.ч. над 1 година	03200		
Общо за група II			
III. Инвестиции	03310		
Акции и дялове в предприятия от групата	03320		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03330		
Други инвестиции	03300		
Общо за група III			
IV. Парични средства	03410		
Касови наличности и сметки в страната	03411		1
Касови наличности в лева	03412		
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03413		
Разплащателни сметки	03414		
Блокирани парични средства	03415		
Парични еквиваленти	03420		
Касови наличности и сметки в чужбина	03421		
Касови наличности в лева	03422		
Касови наличности във валута	03423		
Разплащателни сметки във валута	03424		
Блокирани парични средства във валута	03400		1
Общо за група IV	03000		1
Общо за раздел В	04000		
Г. Разходи за бъдещи периоди	04500	24	29
Сума на актива (А+Б+В+Г)			

В. О.

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	8	8
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	05400		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	6	5
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500		
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	2	1
Общо за раздел А	05000	16	14
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000		
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100		
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200		
До 1 година	07201		10
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300		
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	2	
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402		

В. О.

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по облиги	07500		
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600		
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800		
До 1 година	07801	5	4
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810		
До 1 година	07811	1	1
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820		
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830		
До 1 година	07831		
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	8	15
До 1 година	07001		
Над 1 година	07002		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	24	29

Дата: 24.03.2009 г.

Ръководител: Пламен Иванов Димитров

Съставител: Илиана Максимова Манчева
(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакти: (име, презиме, фамилия) (телефон)

В.Д.

Отчетна единица: .....
Гр.(с.) .....
Община .....

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР											
1	0	9	5	1	0	2	4	2			

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2008 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200		
Суровини и материали	10210	4	3
Външни услуги	10220	6	4
Разходи за персонала	10300		
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	4	4
Разходи за осигуровки	10320	2	2
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400		
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410		
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	8	7
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	24	20
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т. ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000		
Б. Печалба от обичайна дейност	14000		
III. Извънредни разходи	12000		
в т. ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	20	20
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	2	1
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	2	1
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	22	21

В. О. Петър

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100		
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	26	21
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	26	21
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от групата	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от групата	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от групата	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000		
Б. Загуба от обичайна дейност	19000		
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	26	21
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100		
Г. Загуба (В + IV + V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	26	21

В.Д. Директор

СПРАВКА ЗА ОКОНЧАТЕЛНИЯ РАЗМЕР НА ОСИГУРИТЕЛНИЯ ДОХОД ЗА 2008 г. Образец 2004

Към данъчна декларация вх. № _____ / _____ 2009 г.

ДАННИ ЗА ДЕКЛАРАТОРА

ЕГН/ЛНЧ/СЛ. № ОТ РЕГИСТЪРА НА НАП 6 2 0 6 0 2 2 8 1 0

Попълва се буква "К", когато се подава коригираща Справка за окончателния размер на осигурителния доход **Код корекция** ☐

Име, презиме, фамилия _____

(Вписват се собственото, бащиното и фамилното име на декларатора)

Указания за попълване на Таблица 1

1. Тази таблица се попълва само от лицата, получаващи доходи от дейност като: упражняващи свободна професия; занаятчийска дейност; едноличен търговец; собственици на ЕООД; съдружници в търговски дружества; физическите лица, членове на неперсонифицирани дружества; регистрираните земеделски производители и потиконепроизводители, получили доходи от продажбата на произведени и преработени продукти от земеделската им дейност, както и работещи без трудови правоотношения (граждански договори) извън тази дейност. Тези таблица се попълва и в случаите, в които горепосочените лица упражняват дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък.

2. Съгласно Кодекса за социално осигуряване, лицата по т. 1 от указанията определят окончателния размер на осигурителния си доход въз основа на данъчната декларация. Доходът не може да бъде по-голям от максималния месечен осигурителен доход, определен със Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2008 г. (2 000 лв.), през месеците, за които е упражнявана дейността. Върху разликата от общия осигурителен доход и този, върху който са дължими авансово осигурителни вноски, се дължи осигурителна вноска в размерите, определени за осигуряване за инвалидност поради общо заболяване, за старост и за смърт (фонд "Пенсии") и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в универсален пенсионен фонд. Размерът на осигурителната вноска за 2008 г. е както следва:

- за родените преди 1 януари 1960 г. – 22 % за фонд "Пенсии";
- за родените след 31 декември 1959 г. – 17 % за фонд "Пенсии" и 5 % за ДЗПО в универсален пенсионен фонд;

Определянето на окончателния размер на осигурителния доход се извършва за всеки месец, през който е упражнявана дейността. Декларираният в Таблица 1 месечен осигурителен доход, върху който са внесени вноски, ще бъде отразен в осигурителната книжка на лицето. Този доход се взима предвид при изчисляването на пенсията, в периодът, за който е упражнявана дейността, се зачита за осигурителен стаж.

3. Колона 3 се попълва от лицата по т. 1 от указанията, имащи доходи, върху които се дължат осигурителни вноски: от трудови, служебни и приравнени към тях правоотношения; доход, от който са изчислени паричните обезщетения за времена неработоспособност, бременност и раждане; от суми, изплащани за сметка на социалните разходи; от възнаграждения по договори за управление и контрол на търговски дружества, на ЕТ, на неперсонифицираните дружества, както и синдиците и ликвидаторите; от трудова дейност на избрани длъжности; като служители с духовно звание на Българската православна църква и други регистрирани вероизповедания по Закона за вероизповеданията. Тези лица вземат получените възнаграждения или минималния месечен осигурителен доход за съответната професия.

Данните се вписват въз основа на ведомостите за работни заплати или други разплащателни документи.

В тази колона самоосигуряващите се лица вписват доходите, получени като членове на РИК и СИК по Закона за местните избори.

В случаите по чл. 14 в, б. „б" от Регламент 1408/71, самоосигуряващите се лица вписват в тази колона доходите си от дейност като наети лица, извършвана на територията на друга държава – членка за която се дължат вноски за социално осигуряване, съгласно законодателството на тази държава. Тези доходи се доказват с документ, издаден от работодателя в съответната държава-членка, удостоверяващ равностойно размера на осигурителния доход. Този документ се прилага към данъчната декларация и се посочва в част III, ред 14.

Когато месечният осигурителен доход, вписан в колона 3, е равен на максималния месечен осигурителен доход, останалите колони не се попълват и не се дължат осигурителни вноски за съответния месец.

4. В колона 4 се попълва избраният осигурителен доход, върху който лицата, изброени в т. 1 от указанията, дължат авансово осигурителни вноски.

5. В колони от 5.1 до 5.5 се вписва осигурителният доход, получен от упражняване на дейностите по т. 1 от тези указания. Ако лицето е упражнявало дейност на различни основания, попълва осигурителния си доход за всяка дейност поотделно, съответно за периода, за който тя е упражнявана.

5.1. Тази колона се попълва от едноличните търговци. Те формират годишния си осигурителен доход като на ред 13, колона 5.1 от Таблица 1 вписват облагаемия доход, деклариран в Приложение 2, част III, ред 9.1 от данъчната декларация. Месечният осигурителен доход се определя като тази сума се разделя на броя на месеците, през които е упражнявана дейността.

5.2. Тази колона се попълва от собствениците или съдружниците в търговски дружества, както и от физическите лица-членове на неперсонифицирани дружества, които декларират доходи от извършване на услуги с личен труд в тези дружества. Те формират годишния си осигурителен доход за тази дейност като на ред 13, колона 5.2 от Таблица 1 вписват съответната част от облагаемия доход, получен от извършването на услуги с личен труд само в тези дружества, деклариран в Приложение 3 част I, Таблица 7, ред 7.10 (*и/или в Приложение 3а част I, Таблица 7, ред 7.10 в случай, че за лицето е определено като приложимо българското осигурително законодателство по реда на Регламент 1408/71*) от данъчната декларация. Месечният осигурителен доход се определя като тази сума /или обора от сумите,попълнени в редове 7.10/ се разделя на броя на месеците, през които е упражнявана дейността.

5.3. Тази колона се попълва от лицата, упражняващи свободна професия или занаятчийска дейност, както и от регистрираните земеделски производители за доходите си от продажба на произведени и преработени продукти от земеделската им дейност. Те формират годишния си осигурителен доход като на ред 13, колона 5.3 от Таблица 1 вписват облагаемия доход, деклариран в Приложение 3, част 1, Таблица 4, ред 4.13 /само частта от доходите от продажба на преработените продукти с код 03/, както и доходите, декларирани в Таблица 5, ред 5.10 и Таблица 6, ред 6.10 (*и/или в Приложение 3а част 1, Таблица 4, ред 4.13 /само частта от доходите от продажба на преработените продукти с код 03/, както и доходите, декларирани в Таблица 5, ред 5.10 и Таблица 6, ред 6.10 в случай, че за лицето е определено като приложимо българското осигурително законодателство по реда на Регламент 1408/71*) от данъчната декларация. Месечният осигурителен доход се определя, като тази сума се разделя на броя на месеците, през които е упражнявана дейността.

5.4. Тази колона се попълва от лицата по т. 1 от указанията, които упражняват дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък по реда на глава седма от ЗДДФЛ. Те формират годишния си осигурителен доход като на ред 13, колона 5.4 от Таблица 1 вписват облагаемия доход, декларирен в Приложение 7, част II, редове 4, 6, 8 и 10 на данъчната декларация, според начина на упражняване на дейността. Месечният осигурителен доход се определя като тази сума се разделя на броя на месеците, през които е упражнявана дейността.

5.5. Тази колона се попълва от лицата по чл. 4, ал. 3, т. 1, 2 и 4 от КСО /регистрирани като упражняващи свободна професия и/или занаятчийска дейност; упражняващи трудова дейност като едноличен търговци, собственици или съдружници в търговски и неперсонифицирани дружества, земеделски производители и потиконепроизводители/, получили възнаграждения за работа без трудово правоотношение извън тази, за която са регистрирани. Тези лица внасят осигурителни вноски върху доходите от работа без трудово правоотношение при годишното определяне на окончателния размер на осигурителния доход, тъй като върху тези възнаграждения не се дължат осигурителни вноски от страна на възложителя. В тази случаи годишният осигурителен доход за дейността се формира, като на ред 13, колона 5.5 от Таблица 1 се вписва само съответната част от облагаемия доход за работа без трудови правоотношения, извън тази, за която са регистрирани, декларирал в Приложение 3, част I, Таблица 7, ред 7.10 (*и/или в Приложение 3а част I, Таблица 7, ред 7.10 в случай, че за лицето е определено като приложимо българското осигурително законодателство по реда на Регламент 1408/71*) от данъчната декларация.

В тази колона декларират доходите си и изпълнителите по договори за управление на юридически лица с нестопанска цел, чиято длъжност не е изборна, ако изпълняват тази дейност извън дейността, за която са регистрирани като самоосигуряващи се. В тези случаи годишният осигурителен доход за дейността се формира, като на ред 13, колона 5.5 от Таблица 1 се вписва само съответната част от облагаемия доход, декларирал в Приложение 1, част I, ред 8, получен от юридическото лице с нестопанска цел.

В колона 5.5 самоосигуряващите се лица вписват и доходите, получени като членове на ЦИК по Закона за местните избори.

Месечният осигурителен доход се вписва за месеца, за който е упражнявана дейността. Когато работата е извършвана за повече от един месец и възнаграждението е изплатено в края на периода, месечният осигурителен доход се определя като тази сума се разделя на броя на месеците, през които е упражнявана дейността.

6. В колона 6 се попълва сборът от осигурителните доходи, върху които са дължими осигурителни вноски /колона 3 и 4/.

7. В колона 7 се вписва сумата от общия осигурителен доход за месеца, върху който се дължат осигурителни вноски, образуван от сбора на доходите, вписани в колона 3 и колони от 5.1 до 5.5. Сумите, вписани в колона 7, не могат да надвишават максималния размер на осигурителния доход за съответния месец /вписан в колона 6/.

8. Общият годишен размер на осигурителния доход, върху който се дължат осигурителни вноски, се изчислява като разлика от сумата от ред 13 на колона 7 и ред 13 на колона 6 и се попълва в т. 1 под Таблица 1. Когато разликата е положителна, върху нея се дължат осигурителни вноски, а ако е отрицателна - надвнесените суми се възстановяват, освен когато осигурителният доход по колони от 5.1 до 5.5 е по-малък от минималния осигурителен доход по КСО. Осигурителна вноска не се дължи в случай, че сумите на ред 13 в колона 6 и 7 са равни.

9. Дължимата осигурителна вноска за 2008 г. в размера, определен за фонд "Пенсии" и ДЗПО в универсален пенсионен фонд, се изчислява от общия годишен осигурителен доход, вписан в т. 1 под Таблица 1, и се попълва в т. 2 и 3 под таблицата.

Същата се вписва с преводно нареждане/вносна бележка или пощенски запис със задължително вписан ЕГН /ЛНЧ/ служебен номер от регистъра на НАП по сметките на ДОО и ДЗПО на съответната ТД на НАП по кодовете за вид плащане, определени за целта, в срока на подаване на данъчната декларация /30 април 2009 г./.

10.В случаите, в които лицето в съответните приложения на данъчната декларация декларира и доходи, получени за извършена дейност през минали години, подава и коригираща справка за окончателния размер на осигурителния доход за съответната година.

Дължимите осигурителни вноски за довнасяне в тези случаи се изчисляват в размера, определен за фонд "Пенсии" и ДЗПО в универсален пенсионен фонд за съответните години, върху частта от доходите, получени и декларирани през 2008 г., но отнасящи се за тези години. Тези вноски се отразяват в част VI на данъчната декларация. Сумите се вписват с преводно нареждане/вносна бележка или пощенски запис със задължително вписан ЕГН /ЛНЧ/ служебен номер от регистъра на НАП за всяка година поотделно в размера, определен за фонд "Пенсии" и ДЗПО в универсален пенсионен фонд, за същата година по съответните сметки и кодове за вид плащане в срока на подаване на данъчната декларация /30 април 2009 г./.

В. О. _____

ТАБЛИЦА 1

за определяне на окончателния размер на осигурителния доход за 2008г., върху който се дължат осигурителни вноски за държавно обществено осигуряване и допълнителното задължително пенсионно осигуряване в универсален пенсионен фонд

№	Месеци	Доходи от дейност по чл. 4, ал. 1 и ал. 2 от КСО, които лицата в случаите по чл.14а, б."б" от Регламент 1408/71върху които се дължат осигурителни вноски	Избран осигурителен доход, върху който се дължат паричните осигурителни вноски от самоосигуряващи се лица	Месечен осигурителен доход от трудова дейност като:					Общ осигурителен доход за месеца, върху който се дължат осигурителни вноски к.3+к.4	Общ осигурителен доход за месеца, върху който се дължат осигурителни вноски, не по-голям от максималния осигурителен доход к.3+/к.5.1 до к.5.5/	Максимален размер на осигурителния доход
				Едноличен търговец	Собственик или съдружник в търговско и неперсонифицирано дружество	Свободна професия и занаятчийска дейност	Лице, извършващо дейности по глава седма от ЗДДФЛ /патентна дейност/	Без трудови правоотношения /вкл. управление на ЮЛ с нестопанска цел на неизборна длъжност/ извън декларираното в колони от 5.1 до 5.4			
1	2	3	4	5.1	5.2	5.3	5.4	5.5	6	7	8
1.	Януари		240		180				240	180	2000
2.	Февруари		240		180				240	180	2000
3.	Март		240		180				240	180	2000
4.	Април		240		180				240	180	2000
5.	Май		240		180				240	180	2000
6.	Юни		240		180				240	180	2000
7.	Юли		240		180				240	180	2000
8.	Август		240		180				240	180	2000
9.	Септември		240		180				240	180	2000
10.	Октомври		240		180				240	180	2000
11	Ноември		240		180				240	180	2000
12.	Декември		240		180				240	180	2000
13.	Общо:		2880		2160				2880	2160	24000

1. Общ годишен размер на осигурителния доход, върху който се довнасят осигурителни вноски /ред 13, колона 7 - ред 13, колона 6/ _____лв.

2. Размер на осигурителната вноска за довнасяне за фонд "Пенсии" - _____лв. *Вземе т. 2 от Указанието*

3. Размер на осигурителната вноска за довнасяне за ДЗПО в Универсален пенсионен фонд - _____лв.

Забележка:1. *Пренесете сумите от точки 2 и 3 под Таблица 1 в съответното Приложение от данъчната декларация, в което ств декларирали доходите си. Когато доходите, подлежащи на годишно изравняване, се декларират в различни приложения от декларацията, сумата се разпределя до изчерпването ѝ, като се вписва в съответните приложения на ред "Вноска за фонд „Пенсии" за довнасяне включително и за минали години" и "Вноска за ДЗПО в универсален пенсионен фонд за довнасяне включително и за минали години"*

Подпис: .....

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

В.О.

ТАБЛИЦА 2

за определяне на окончателния размер на осигурителния доход за 2008г., върху който се дължат здравноосигурителни вноски

№	Месеци	Доходи по чл. 40, ал.1, т.1, 4 и 5 от ЗЗО, като нает лице в случаите по чл.14а, б."б" от Регламент 1408/71 върху които се дължат осигурителни вноски	Избран осигурителен доход, върху който се дължат авансово осигурителни вноски от само-осигуряващи се лица	Осигурителен доход								
				Месечен осигурителен доход от трудова дейност като:						Общ осигурителен доход за месеца, върху който се дължат осигурителни вноски к.3+к.4	Общ осигурителен доход за месеца, върху който се дължат осигурителни вноски, не по-голям от максималния осигурителен доход к.3+/к.5.1 до к.5.6	Максимален размер на осигурителния доход
				Едноличен търговец	Собственик или съдружник в търговско или неперсонифицирано дружество.	Свободна професия и занаятчийска дейност	Лице, извършващо дейност и по глава седма от ЗДДФЛ /патентна дейност/	Доходи, получени за работа без трудово правоотношение извън декларираните в колони от 5.1 до 5.5	Други доходи от дейности, подлежащи на данъчно облагане			
1	2	3	4	5.1	5.2	5.3	5.4	5.5	5.6	6	7	8
1	Януари		240		180					240	180	2000
2	Февруари		240		180					240	180	2000
3	Март		240		180					240	180	2000
4	Април		240		180					240	180	2000
5	Май		240		180					240	180	2000
6	Юни		240		180					240	180	2000
7	Юли		240		180					240	180	2000
8	Август		240		180					240	180	2000
9	Септември		240		180					240	180	2000
10	Октомври		240		180					240	180	2000
11	Ноември		240		180					240	180	2000
12	Декември		240		180					240	180	2000
13	Общо:		2880		2160					2880	2160	24000

1. Общ годишен размер на осигурителния доход, върху който се дължат осигурителни вноски /ред 13, колона 7 - ред 13, колона 6/ _____лв.

2. Размер на осигурителната вноска за дължане на осигуреното лице /6% от общия годишен размер на осигурителния доход, върху който се дължат осигурителни вноски/ _____лв. */виж т.9 от Указанието/.*

Забележка: *Пренесете сумата от точка 2 под Таблица 2 в съответното Приложение от данъчната декларация, в което сте декларирали доходите си. Когато доходите, подлежащи на годишно изравняване, се декларират в различни приложения от декларацията, сумата се разпределя до изчерпването ѝ, като се вписва в съответните приложения на ред "Вноски за 40 ст. дължащи, включително за минали години".*

Подпис: .....

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

В. О.

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	
Входящ № и дата	105 / 24 03 09
Орган по приходите, приел декларацията	Дата и фамилия, подпис

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица*	☒
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО *Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че коригира само една 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 е/са попълнен ред 1.4, на който 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**		**до дата**	

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*
1 0 9 5 1 0 2 4 0	Поливект ООД

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 (гр./с.)
България	Хасковска	Хасковска	Хасково

6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.	6.6. пощенски код
Раковски № 6 бл. 5 ап 44	6 5 0 0

7. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „Х" не попълвайте тази точка) ☒	7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община	7.4. Населено място (гр./с.)

7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.	7.6. пощенски код

8. За контакт

8.1 Телефон	8.2 Факс	8.3 E-mail	8.4 Интернет страница

9. Данни за представляващия

9.1 Име, презиме, фамилия	9.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
9.3 Име, презиме, фамилия	9.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП

При недостиг на място за попълване на някой от реквизитите, приложете допълнителни страници с изискваната информация

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, №, вх., 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	8	5	1	3	2.Наименование на дейността	Дейности на лекари за първична извънболнична медицинска помощ		
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒						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 ☐ Не		
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. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	☐ Да ☒ Не	

Забележки: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, който има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-тя знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страницата 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/попълнен в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се използва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При даден положителен отговор на ред 5 вместо ред 6, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.
При даден положителен отговор 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**	☐
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), облагани в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**	☐
4.	**Годишен финансов отчет, включително приложенията към него**	☐
5.	**Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит**	☐
6.	**Декларация за причините за разликите – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО**	☐
7.	**Други** *(посочете вид на документа)*	☐
7.1.		☐
7.2.		

При недостиг на редове за попълване, приложете допълнителна справка с останалата информация.

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	25944 52
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	24390 72
	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	1553.80
3.2	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	0320	
	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 за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)	0500	

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	1553 63
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

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

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	8051 71
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050	
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	
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	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090	
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	
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	

№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	8051 71
2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
5.1	на вземания (чл.37)	8051	
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	
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	
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	
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	
12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	

18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочия (чл.26, т.6)	7160					
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (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) Приспадане 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	30.51 71	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	30 51 71

	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	1553 81
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	155 39

ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

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

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

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

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

Година на допускане на грешката	преди 2003*	2003	2004	2005	2006	2007
	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията *(ако описанието е недостатъчно, оформете допълнителна справка)*						

Корекциите се отнасят посредством за съответните години, когато грешката е допусната и не са коригирани през текущата година. Ако една грешка се повтаря в няколко години, корекцията се извършва общо за всичките години.
** Тази колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допуснати, биха довели до увеличение на данъчния финансов резултат за съответната минала година.*

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	1710	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	1720	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)* ☐ Да ☐ Не	1800	
19	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)*	1900	

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 водещата си данъчна декларация и водещия си финансов отчет до 31 март 2009г. по електронен път и внасят корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)*	2000	
21	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 19 – р. 20)*	2100	
22	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	2200	
23	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	2300	100
24	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	2400	
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(р. 21 – р. 22 – р. 23 – р. 24)*		
25.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	2510	55.39
25.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	2520	
	В случай, че е попълнен ред 25.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения данък, като попълните или ред 26.1 или ред 26.2		
26.1	**Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО**	2610	чл. 94 ☐ чл.217 ☐
26.2	**Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК** *(в случай, че на този ред сте отбелязали с „х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъкът):*	2620	☐
	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		
	Банка..... IBAN..... BIC.....		

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

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.65, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2008г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	80	2000	80	1920
2	Категория II	1426.76	12299	3292.80	9006.84
3	Категория III				
4	Категория IV	714.75	1429.50	714.75	536.06
5	Категория V	5044.50	20178	5044.50	5077.50
6	Категория VI				
7	Категория VII	785.72	5238	785.72	2095.63
8	Всичко (от р.1 до р.7)	8051.72	41144.50	9917.45	18581.03
9	Корекции	X			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.:				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	Годишни данъчни амортизации *(р.8 + р.9.1 – р.9.2)*	8051.72			

Забележки: 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, записва сумата със знак минус и я превежда 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 съответните категории активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяващо 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.
ЮЛ-ЦЮ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейностите, подлежащи на облагане с корпоративен данък.

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви *(р. 1 – р. 2 + р. 3)*	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	0,75 х ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	*ред 5 – ред 2 – ред 6*	
7.1	- получената разлика е положителна величина *(сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)*	X
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 2007 г. по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 *(сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)*	

Справка 4 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.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.												
2	2004 г.												
3	2005 г.												
4	2006 г.												
5	2007 г.												
6	2008 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
- *през 2003г. формират данъчна загуба за пренасяне или*
- *имат право да пренасят данъчни загуби през 2003г. обаче следващи данъчни години, или*
- *имат корекция на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.*

2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се признава при определяне на данъчния финансов резултат в размера на отрицателната данъчна финансова разлика преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е основана от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се признава намалена в размер.

3. Данъчна загуба от чужбина се пренася през следващо година само от данъчно печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО. В тази връзка в колонки данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

4. Наши от колонките изключи, или връзка с изключение 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 страната в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2)*
- *При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 600 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 сумата в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2 на предходни години).*

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 10.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 10.2 общо 10.3 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 сумата в колона 5, 6 и 8 за следващите години следва да съответства ефектът от корекцията.

7. В случаите, когато ДЗЛ е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за която следваща загуба от същия източник извън България се попълва самостоятелната справка за пренасяне на загуба. В случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от източници в чужбина, за които е приложима разпоредбата на двойното данъчно облагане (двустранни спогодби и конвенции), сумата в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се признава данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колонките, касаещи печалби и загуби от източник в чужбина, 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.5 – к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи		10 %			
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:		10 %			
2.1	- по чл.204, т.2, б."а" - *доброволно осигуряване или застраховане*		10 %			
2.2	- по чл.204, т.2, б. „б" - ваучери за храна		10 %			
2.3	- всички останали		10 %			
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.219, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък по чл.204 е отрицателна величина, тя се приравнява на нула. В колонка 6 се посочва внесеният данък до годината на констатиране на данъчната основа. В колонка 7 се получи отрицателна величина, записвайте сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.