

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**КООПИРАЦИЯ СИНВЕКС**  
 към 31.12.2008 г.

Приложение № 1 към СС 1  
 Двустранна форма

| АКТИВ                                            |                   |                  | ПАСИВ                                                          |                   |                  |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                           | Сума (в хил. лв.) |                  | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                                         | Сума (в хил. лв.) |                  |
|                                                  | Текуща година     | Предходна година |                                                                | Текуща година     | Предходна година |
| а                                                | 1                 | 2                | а                                                              | 1                 | 2                |
| <b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>          |                   |                  | <b>А. Собствен капитал</b>                                     |                   |                  |
| <i>I. Нематериални активи</i>                    | 0                 | 0                | <i>I. Записан капитал</i>                                      | 10                | 0                |
| <b>Общо за група I:</b>                          | 0                 | 0                | <i>III. Резерв от последващи оценки</i>                        | 3                 | 0                |
| <i>II. Дълготрайни материални активи</i>         |                   |                  | <i>IV. Резерви</i>                                             |                   |                  |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                        | 0                 | 0                | 1. Законови резерви                                            | 19                | 76               |
| - земи                                           | 0                 | 0                | 4. Други резерви                                               | 0                 | 0                |
| - сгради                                         | 0                 | 0                | <b>Общо за група IV:</b>                                       | 19                | 76               |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 144               | 4                | <i>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i> |                   |                  |
| 3. Други дълготрайни активи                      | 76                | 14               | - неразпределена печалба                                       | 1021              | 5                |
| <b>Общо за група II:</b>                         | 220               | 18               | - непокрита загуба                                             | 0                 | -130             |
| <i>III. Дългосрочни финансови активи</i>         |                   |                  | <b>Общо за група V:</b>                                        | 1021              | -125             |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група         | 725               | 725              | <i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>                             | 238               | 1153             |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група    | 0                 | 0                | <b>Общо за раздел А:</b>                                       | 1291              | 1104             |
| <b>Общо за група III:</b>                        | 725               | 725              | <b>В. Задължения</b>                                           |                   |                  |
| <b>Общо за раздел Б:</b>                         | 945               | 743              | 1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.                | 651               | 123              |
| <b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>           |                   |                  | до 1 година                                                    | 123               | 123              |
| <i>I. Материални запаси</i>                      | 56                |                  | над 1 година                                                   | 528               | 0                |
| 1. Продукция и стоки, в т.ч.:                    | 0                 | 0                | 2. Задължения към доставчици, в т.ч.:                          | 332               | 124              |
| - стоки                                          | 0                 | 0                | до 1 година                                                    | 332               | 124              |
| 4. Предоставени аванси                           | 0                 | 0                | над 1 година                                                   | 0                 | 0                |
| <b>Общо за група I:</b>                          | 56                | 0                | 3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:                | 0                 | 0                |
| <i>II. Вземания</i>                              |                   |                  | до 1 година                                                    | 0                 | 0                |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:     | 378               | 164              | 4. Други задължения, в т.ч.:                                   | 287               | 22               |
| до 1 година                                      | 378               | 164              | - други                                                        | 177               | 3                |

|                                             |             |             |                                     |             |             |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|-------------|-------------|
| 2. Вземания по предоставени търговски заеми | 0           | 0           | до 1 година                         | 0           | 0           |
| 3. Съдебни и присъдени вземания             | 0           | 0           |                                     |             |             |
| 4. Други вземания, в т.ч.:                  | 129         | 0           | над 1 година                        | 177         | 3           |
| до 1 година                                 | 129         | 0           | - към персонала, в т.ч.:            | 0           | 0           |
|                                             |             |             | до 1 година                         | 0           | 0           |
| <b>Общо за група II:</b>                    | <b>507</b>  | <b>164</b>  | - осигурителни задължения, в т.ч.:  | 58          | 17          |
|                                             |             |             | над 1 година                        | 58          | 17          |
| <b>IV. Парични средства, в т.ч.:</b>        |             |             |                                     |             |             |
| - в безсрочни сметки (депозити)             | 936         | 667         | - данъчни задължения, в т.ч.:       | 36          | 203         |
| - блокирани парични средства                | 0           | 0           | над 1 година                        | 36          | 203         |
| <b>Общо за група IV:</b>                    | <b>936</b>  | <b>667</b>  | <b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>    | <b>1254</b> | <b>470</b>  |
| <b>Общо за раздел В:</b>                    | <b>1499</b> | <b>831</b>  | до 1 година                         | 455         | 247         |
| <b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>         | <b>156</b>  | <b>0</b>    | над 1 година                        | 799         | 223         |
|                                             |             |             | <b>Г. Приходи за бъдещи периоди</b> | 55          |             |
| <b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>             | <b>2600</b> | <b>1574</b> | <b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>     | <b>2600</b> | <b>1574</b> |

Дата: 28.02.2009 г.

Съставител:

/Д. Ангелкова/

Управител:

/Борчо Бонев/

Заверил:

0432 Мария  
Колева  
Регистриран одитор



**ОТЧЕТ  
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ  
НА КООПЕРАЦИЯ СИНВЕКС  
ЗА 2008 г.**

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ                                                                      | Сума (в хил. лв.) |                  | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ                           | Сума (в хил. лв.) |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                | Текуща година     | Предходна година |                                                     | Текуща година     | Предходна година |
| <b>а</b>                                                                                       | <b>1</b>          | <b>2</b>         | <b>А</b>                                            | <b>1</b>          | <b>2</b>         |
| <b>А. Разходи</b>                                                                              |                   |                  | <b>А. Приходи</b>                                   |                   |                  |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:                                     | 1812              | 314              | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:                | 2344              | 1709             |
| а) суровини и материали                                                                        | 1410              | 203              | б) стоки                                            | 0                 | 0                |
| б) външни услуги                                                                               | 402               | 111              | в) услуги                                           | 2344              | 1709             |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.:                                                               | 154               | 61               | 4. Други приходи, в т.ч:                            | 0                 | 0                |
| а) разходи за възнаграждения                                                                   | 127               | 49               | Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)        | 2344              | 1709             |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.:                                                              | 27                | 12               | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:          | 13                | 23               |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:                                                 | 39                | 64               | а) приходи от предприятия от група                  | 13                | 23               |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 39                | 64               | Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)                  | 13                | 23               |
| - разходи за амортизация                                                                       | 39                | 64               | Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)        | 2357              | 1732             |
| 5. Други разходи, в т.ч.:                                                                      | 24                | 1                |                                                     |                   |                  |
| а) балансова стойност на продадените активи                                                    | 20                |                  |                                                     |                   |                  |
| Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)                                         | 2029              | 440              |                                                     |                   |                  |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:                                         | 64                | 25               |                                                     |                   |                  |
| Общо финансови разходи (6 + 7)                                                                 | 64                | 25               |                                                     |                   |                  |
| 8. Печалба от обичайна дейност                                                                 | 264               | 1267             | 8. Загуба от обичайна дейност                       |                   |                  |
| Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)                                                   | 2093              | 465              | Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)        | 2357              | 1732             |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)                                           | 264               | 1267             | 10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) |                   |                  |
| 11. Разходи за данъци от печалбата                                                             | 26                | 114              |                                                     |                   |                  |
| 13. Печалба (10 - 11 - 12)                                                                     | 238               | 1153             | 11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)           |                   |                  |
| Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)                                                           | 2357              | 1732             | Всичко (Общо приходи + 11)                          | 2357              | 1732             |

Дата: 28.02.2009 г.

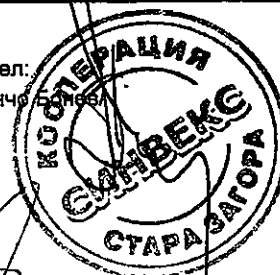
Съставител:

/Д. Ангелкова

Управител:

/Бончо Бончев

Заверил



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2008 г.  
НА КООПЕРАЦИЯ СИНВЕКС

(хил. лв.)

| Наименование на паричните потоци                               | Текущ период |             |             | Предходен период |             |             |
|----------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|                                                                | постъп-ления | плащания    | нетен поток | постъп-ления     | плащания    | нетен поток |
| а                                                              | 1            | 2           | 3           | 4                | 5           | 6           |
| Парични потоци от основна дейност                              |              |             |             |                  |             |             |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти               | 3271         | 3359        | -88         | 2932             | 1599        | 1333        |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения              |              | 102         | -102        |                  | 72          | -72         |
| Други парични потоци от основна дейност                        | 821          | 817         | 4           | 1                | 143         | -142        |
| <b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>            | <b>4092</b>  | <b>4278</b> | <b>-186</b> | <b>2933</b>      | <b>1814</b> | <b>1119</b> |
| Парични потоци от инвестиционна дейност                        |              |             |             |                  |             |             |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и дивиденди       |              | 0           | 0           |                  | 15          | -15         |
| Други парични потоци от инвестиционната дейност                |              |             |             |                  | 372         | -372        |
| <b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>387</b>  | <b>-387</b> |
| Парични потоци от финансова дейност                            |              |             |             |                  |             |             |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми     | 658          | 96          | 562         | 60               | 135         | -75         |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни |              | 48          | -48         |                  |             | 0           |
| Плащания на задължения по лизингови договори                   |              | 50          | -50         |                  |             |             |
| Други парични потоци от финансовата дейност                    |              | 9           | -9          |                  |             | 0           |
| <b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>          | <b>658</b>   | <b>203</b>  | <b>455</b>  | <b>60</b>        | <b>135</b>  | <b>-75</b>  |
| <b>Изменения на паричните средства през периода (А + В)</b>    | <b>4750</b>  | <b>4481</b> | <b>269</b>  | <b>2993</b>      | <b>2336</b> | <b>657</b>  |
| Парични средства в началото на периода                         |              |             | 667         |                  |             | 10          |
| Парични средства в края на периода                             |              |             | 936         |                  |             | 667         |

ата: 28.02.2009 г.

Съставител:

Десислава Ангелкова/

Управител:



Заверил: *[Signature]*

0432 Мария Колева  
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
НА КООПЕРАЦИЯ СИНВЕКС

ЗА 2008 год.

Приложение № 4 към СС 1

| Показатели                                                   | Записан капитал | Резерв от последващи оценки | РЕЗЕРВИ  |               | Финансов резултат от минали години |                   | Текуща печалба/ загуба | Общо собствен капитал |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------|---------------|------------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|
|                                                              |                 |                             | Законови | Други резерви | Нераз-пред-лена печалба            | Непо-крита загуба |                        |                       |
| а                                                            | 1               | 3                           | 4        | 7             | 8                                  | 9                 | 10                     | 11                    |
| 1. Салдо в началото на отчетния период                       | 0               | 5                           | 71       | 0             | 5                                  | -130              | 1153                   | 1104                  |
| 4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки       | 0               | 0                           | 0        | 0             | 1016                               | 0                 | 0                      | 1016                  |
| 6. Финансов резултат за текущия период                       | 0               | 0                           | 0        | 0             | 0                                  | 0                 | 238                    | 238                   |
| 8. Покриване на загуба                                       | 0               | 0                           | 0        | 0             | 0                                  | 130               | -1153                  | 0                     |
| 10. Други изменения в собствения капитал                     | 0               | -2                          | -52      | 0             | 0                                  | 0                 | 0                      | -54                   |
| 11. Салдо към края на отчетния период                        | 10              | 3                           | 19       | 0             | 1021                               | 0                 | 238                    | 1291                  |
| 13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12) | 10              | 3                           | 19       | 0             | 1021                               | 0                 | 238                    | 1291                  |

Дата: 28.02.2009 г.

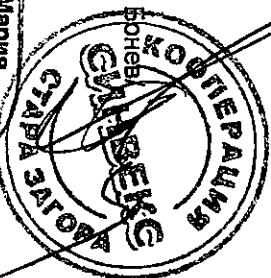
Съставител:

/Д. Ангелкова/

Управител:

/Бончо Бонев/

0432  
Мария  
Котева  
Регистриран одитор





МИНИСТЕРСТВО  
НА ФИНАНСИТЕ

КОПИЕ: КВН ВУСВУСВ/24.03.09г.  
Образец 1010

# ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ  
ЗА ПРИХОДИТЕ

|                                           |                        |
|-------------------------------------------|------------------------|
| Попълва се от приходната администрация    |                        |
| Териториална дирекция на НАП              | СГ. ЗАГОРА             |
| Входящ № и дата                           | 2400007815 / 15.5.09г. |
| Орган по приходите,<br>приел декларацията | Внзбв. Денин           |

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                                                                                                           | <input checked="" type="checkbox"/> |               |
| 1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО                                                                                                            |                                     |               |
| 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 |                                     |               |
| 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                                                                                                                                                 | Съгласно Търговския закон           | Съгласно ЗКПО |
| 1.4.2. данни за правоприменника, 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                                                                                                                               |                                     |               |
| 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) |  |
| 8 2 5 2 0 5 3 3 0                                                               |  | Кооперативен Синдикат                                                 |  |
| 3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България                    |  | 3.1. Наименование                                                     |  |
| 4. Вид предприятие                                                              |  | 4.1. Нефинансово предприятие <input checked="" type="checkbox"/>      |  |
| 4.2.1. Застраховател <input type="checkbox"/>                                   |  | 4.2. Финансова институция <input type="checkbox"/>                    |  |
| 4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса <input type="checkbox"/> |  | 4.4. Юридическо лице с нестопанска цел <input type="checkbox"/>       |  |
| 5. Вид на собствеността                                                         |  |                                                                       |  |
| 5.1. Чуждестранно участие <input type="checkbox"/>                              |  | Държава                                                               |  |
| 5.2. Държавно участие <input type="checkbox"/>                                  |  | % на чуждестранното участие                                           |  |
| 5.3. Общинско участие <input type="checkbox"/>                                  |  | % на участието                                                        |  |
| 6.1. Държава                                                                    |  | 6.2. Област                                                           |  |
| 6.3. Община                                                                     |  | 6.4. Населено място (вр./с.)                                          |  |
| 6.5. Улица, №, ж.к., бл., кв., ап.                                              |  | 6.6. Пощенски код                                                     |  |
| 7. Адрес за кореспонденция                                                      |  | 7.1. Държава                                                          |  |
| 7.2. Област                                                                     |  | 7.3. Община                                                           |  |
| 7.4. Населено място (вр./с.)                                                    |  | 7.5. Улица, №, ж.к., бл., кв., ап.                                    |  |
| 7.6. Пощенски код                                                               |  | 7.7. Е-mail                                                           |  |
| 8.1. Телефон                                                                    |  | 8.2. Факс                                                             |  |
| 8.3. Е-mail                                                                     |  | 8.4. Интернет страница                                                |  |
| 9.1. Име, презиме, фамилия                                                      |  | 9.2. ЕГНП/НЧ/Служебен № от регистъра на НАП                           |  |
| 9.3. Име, презиме, фамилия                                                      |  | 9.4. ЕГНП/НЧ/Служебен № от регистъра на НАП                           |  |

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

### Част III - Данни за упълномощеното лице

|                                                               |                                           |                                                                                                      |                |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| ЕГН/ПНЧ/Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице |                                           | Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от |                |
| 8 4 0 5 1 1 7 6 1 6                                           |                                           | 174804632/05.01.04.-МВР-Бг. Загора                                                                   |                |
| Име                                                           |                                           | Презиме                                                                                              | Фамилия        |
| Калина                                                        |                                           | Жедрова                                                                                              | Маргаритиева   |
| Постоянен адрес на упълномощеното лице                        | Област                                    | Община                                                                                               | Населено място |
| Бгара Загора                                                  | Бгара Загора                              | Бгара Загора                                                                                         | 0 0 0 0        |
| Улица, №, ж.к., бл., ет., ап.                                 | Кв. Казански бл. 29, вх. Б, ет. 6, ап. 86 |                                                                                                      |                |
| Телефон                                                       | Факс                                      | e-mail                                                                                               |                |
| 600260                                                        | 600165                                    |                                                                                                      |                |
| Подпис на упълномощеното лице:                                |                                           |                                                                                                      |                |

### Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

|                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                                |                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Код на основната дейност                                                                                                                                                   | 4 1 2 0                                                                                                                         | 2. Наименование на дейността                                                                                   | Броелелес на жилищни и нежилищни сгради                                          |
| 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 |                                                                                                                | <input checked="" type="checkbox"/> Да<br><input checked="" type="checkbox"/> Не |
| 4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството                                                                                                |                                                                                                                                 |                                                                                                                | <input checked="" type="checkbox"/> Да<br><input type="checkbox"/> Не            |
| 5. Място на стопанска дейност в чужбина                                                                                                                                       | <input type="checkbox"/> Да<br><input checked="" type="checkbox"/> Не                                                           | 6. Получени доходи от източници в чужбина                                                                      | <input type="checkbox"/> Да<br><input checked="" type="checkbox"/> 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) | <input checked="" type="checkbox"/> Да<br><input type="checkbox"/> 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) | <input type="checkbox"/> Да<br><input checked="" type="checkbox"/> Не            |
| 8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие                                                                                                       | <input type="checkbox"/> Да<br><input checked="" type="checkbox"/> Не                                                           | 9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост                                                    | <input type="checkbox"/> Да<br><input type="checkbox"/> 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 се според: Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – [www.nap.bg](http://www.nap.bg) и НСИ – [www.nsi.bg](http://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 лице, работещи по трудово правоотношение.

При дадени положителни отговори на ред 6 и/или ред 7, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.

При дадени положителни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.

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

| №    | Вид<br>(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                                                            | <input type="checkbox"/>            |
| 2.   | Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат                       | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3.   | Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане | <input type="checkbox"/>            |
| 4.   | Годишен финансов отчет, включително приложенията към него                                                                                 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 5.   | Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит                                                                                   | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 6.   | Декларация за причините за разликите – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО                                                                  | <input type="checkbox"/>            |
| 7.   | Други (посочете вид на документа)                                                                                                         | <input type="checkbox"/>            |
| 7.1. |                                                                                                                                           |                                     |
| 7.2. |                                                                                                                                           |                                     |

При недостиг на редова за попълване, приложете допълнителна справка с исканата информация.

### Част VI - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

| №                                                                                                                                                 | ПОКАЗАТЕЛИ                                                                                                                                        | ШИФЪР | СУМА       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|
| 1                                                                                                                                                 | 2                                                                                                                                                 | 3     | 4          |
| 1                                                                                                                                                 | ОБЩО ПРИХОДИ<br>(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)                                                   | 0100  | 2356462.32 |
| 2                                                                                                                                                 | ОБЩО РАЗХОДИ<br>(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)                                                   | 0200  | 2092172.91 |
| СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2)<br>/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1;<br>Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2/ |                                                                                                                                                   |       |            |
| 3.1                                                                                                                                               | СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА                                                                                                                                | 0310  | 264289.41  |
| 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 | 264289.44 |
| 6.2 | ОТРИЦАТЕЛЕН | 0620 |           |

## ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

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

| №  | А. УВЕЛИЧЕНИЯ                                                                                                                                                  | ШИФЪР | СУМА     | №   | Б. НАМАЛЕНИЯ                                                                                                                                                                                                                                    | ШИФЪР | СУМА     |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|
| 1  | Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)                                                                                                        | 7010  | 38770.88 | 1   | (Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)<br>Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)                                                                                                                                                 | 8010  | 39247.50 |
| 2  | Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)                                                            | 7020  |          | 2   | Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)                                                                                                                                                             | 8020  |          |
| 3  | Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)                                                                                           | 7030  |          | 3   | Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)                                                                                                                                                                            | 8030  |          |
| 4  | Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)                                                                                                        | 7040  |          | 4   | Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)                                                                                                                                                                                         | 8040  |          |
| 5  | Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)                                                               | 7050  |          | 5   | Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:                                                                                                                                  | 8050  |          |
|    |                                                                                                                                                                |       |          | 5.1 | на вземания (чл.37)                                                                                                                                                                                                                             | 8051  |          |
| 6  | Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)            | 7060  |          | 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  |          |
| 7  | Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6) | 7070  |          | 8   | Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)                                                                                                                                            | 8080  |          |
|    |                                                                                                                                                                |       |          | 9   | Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)                                                                                  | 8090  |          |
|    |                                                                                                                                                                |       |          | 10  | Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)                                                                                                                               | 8100  |          |
| 8  | (Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)<br>Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)                             | 7080  |          | 11  | (Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)<br>Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)                                                                     | 8110  |          |
| 9  | Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)                                                                           | 7090  |          | 12  | Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)                                                                                                                                                           | 8120  |          |
| 10 | Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)                                                          | 7100  |          | 13  | Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)                                                                                                                                                             | 8130  |          |
| 11 | Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)                                                                                                     | 7110  |          |     |                                                                                                                                                                                                                                                 |       |          |
| 12 | Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)                                                                                                         | 7120  |          |     |                                                                                                                                                                                                                                                 |       |          |
| 13 | Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)                                     | 7130  |          |     |                                                                                                                                                                                                                                                 |       |          |
| 14 | Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)                                                                                                                   | 7140  |          |     |                                                                                                                                                                                                                                                 |       |          |
| 15 | Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)                                                                                                      | 7150  |          |     |                                                                                                                                                                                                                                                 |       |          |
| 16 | Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)                                                                               | 7160  |          |     |                                                                                                                                                                                                                                                 |       |          |
| 17 | Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)                                                                                                      | 7170  |          |     |                                                                                                                                                                                                                                                 |       |          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                          |                          |                                                                                                                                     |                                                                       |                          |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------|
| 18                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)                                                                                                                                                                         | 7180                     | 2146.24                  |                          |                                                                                                                                     |                                                                       |                          |          |
| 19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)                                                                                                                                                                                                           | 7190                     | 2610.61                  |                          |                                                                                                                                     |                                                                       |                          |          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                          | 14                       | Приходи в резултат на разпределение на дивиденди 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)<br>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 увеличението 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ</b><br>/от ред 1 до ред 20 на колона А/                                                                                                                                                                                               | 0700                     | 43527.73                 | 8                        | <b>ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ</b><br>/от ред 1 до ред 17 на колона Б/                                                                         | 0800                                                                  | 39277.50                 |          |
| <b>ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b><br>(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б)<br>/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1;<br>Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2/                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                          |                          |                                                                                                                                     |                                                                       |                          |          |
| 9.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                          |                          |                                                                                                                                     | 0910                                                                  | 268539.64                |          |
| 9.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>ДАНЪЧНА ЗАГУБА</b>                                                                                                                                                                                                                                      |                          |                          |                          |                                                                                                                                     | 0920                                                                  | X                        |          |
| 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>ДАНЪЧНА СТАВКА</b>                                                                                                                                                                                                                                      |                          |                          |                          |                                                                                                                                     | 1000                                                                  | 10 %                     |          |
| 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК</b> (р. 9.1 x р. 10)                                                                                                                                                                                                      |                          |                          |                          |                                                                                                                                     | 1100                                                                  | 26853.96                 |          |
| <b>ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                          |                          |                                                                                                                                     |                                                                       |                          |          |
| <b>ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                          |                          |                                                                                                                                     |                                                                       |                          |          |
| 12.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Данъчна печалба</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                          |                          |                                                                                                                                     | 1210                                                                  |                          |          |
| 12.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Данъчна загуба</b>                                                                                                                                                                                                                                      |                          |                          |                          |                                                                                                                                     | 1220                                                                  |                          |          |
| 13                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"</b><br>(р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р. 12.2)<br>В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула. |                          |                          |                          |                                                                                                                                     | 1300                                                                  |                          |          |
| 14                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"</b> (р. 13 x р. 10)                                                                                                                                                   |                          |                          |                          |                                                                                                                                     | 1400                                                                  |                          |          |
| 15                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА</b>                                                                                                                                                                                     |                          |                          |                          |                                                                                                                                     | 1500                                                                  |                          |          |
| 16                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит</b> (р. 11 или р. 14 – р. 15)                                                                                                          |                          |                          |                          |                                                                                                                                     | 1600                                                                  |                          |          |
| <b>КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО</b><br>(не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                          |                          |                                                                                                                                     |                                                                       |                          |          |
| Година на допускане на грешката                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                            | преди 2003*              | 2003                     | 2004                     | 2005                                                                                                                                | 2006                                                                  | 2007                     |          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                            | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>                                                                                                            | <input type="checkbox"/>                                              | <input type="checkbox"/> |          |
| Причина за корекцията (ако изистото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                          |                          |                                                                                                                                     |                                                                       |                          |          |
| 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 протегля в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.<br>*Този колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допускани, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната мислена година. |                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                          |                          |                                                                                                                                     |                                                                       |                          |          |
| 17.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>КОРЕКЦИЯ НА УВЕЛИЧЕНИЕ</b>                                                                                                                                                                                                                              |                          |                          |                          |                                                                                                                                     |                                                                       | 1710                     |          |
| 17.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ</b>                                                                                                                                                                                                                                |                          |                          |                          |                                                                                                                                     |                                                                       | 1720                     |          |
| 18                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК</b><br>(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)                                                                                                                                                         |                          |                          |                          |                                                                                                                                     | <input checked="" type="checkbox"/> Да<br><input type="checkbox"/> Не | 1800                     | 15857.36 |
| 19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването</b><br>(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)                                                                                                                                |                          |                          |                          |                                                                                                                                     |                                                                       | 1900                     | 10996.60 |

|                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------|
| 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 |                                                                    |
| 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 |                                                                    |
| 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<br>(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)                                                                                                                                                                                                                                                  | 2510 | 10996.60                                                           |
| 25.2                                                                                                                                             | РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ<br>(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 надвнесенния данък, като попълните или ред 26.1 или ред 26.2 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |                                                                    |
| 26.1                                                                                                                                             | Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2610 | чл. 94 <input type="checkbox"/><br>чл.217 <input type="checkbox"/> |
| 26.2                                                                                                                                             | Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК<br>(в случай, че на този ред сте отбелязали с „х“, посочете банкова сметка на данъчно задължено лице, по която да бъде възстановен данъкът):                                                                                                                                  | 2620 | <input type="checkbox"/>                                           |
| 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)<br>(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)<br>(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 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                                       |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |                  |
| 2     | Категория II                                      | 30 661.20                             | 174 402.22                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 80 819.36                     | 143 582.86       |
| 3     | Категория III                                     |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |                  |
| 4     | Категория IV                                      |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |                  |
| 5     | Категория V                                       |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |                  |
| 6     | Категория VI                                      |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |                  |
| 7     | Категория VII                                     | 8616.30                               | 183 633.19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 107 800.23                    | 75 832.96        |
| 8     | Всичко (от р.1 до р.7)                            | 39 277.50                             | 358 035.41                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 188 619.59                    | 209 415.82       |
| 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, записете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI.<br>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.<br>ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък. |                               |                  |
| 9.1   | Увеличение съгласно чл.62, ал.4                   |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |                  |
| 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) | 39 277.50                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |                  |

### Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

| №   | ПОКАЗАТЕЛИ                                                                                                                                                                                                                 | СУМА |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1   | Счетоводен финансов резултат                                                                                                                                                                                               |      |
| 2   | Общ размер на приходите от лихви                                                                                                                                                                                           |      |
| 3   | Общ размер на разходите за лихви                                                                                                                                                                                           |      |
| 4   | Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)                                                                                                                       |      |
| 5   | Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3                                                                                                                                                           |      |
| 6   | 0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина                                                                                             |      |
| 7   | ред 5 – ред 2 – ред 6                                                                                                                                                                                                      |      |
| 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 непризнати 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, приспаданата през съответната година |             | Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76 |             | Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години |             |
|---|---------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|-------------|
|   |         | 3.1 страната                                                                | 3.2 чужбина | 4.1 страната                                                   | 4.2 чужбина | 5.1 страната                                                              | 5.2 чужбина | 6.1 страната                                                     | 6.2 чужбина | 7.1 страната                                               | 7.2 чужбина | 8.1 страната                                               | 8.2 чужбина |
| 1 | 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 2008г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
- имат право да пренасят данъчни загуби през 2008г. и/или следващи данъчни години, и/или
- имат корекция 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 пълен размер.

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 в възможност данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.

4. Нито от възможностите изключени, във връзка с посоченото в т. 3, се следват:

- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за която 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 колона 4.1 и 4.2)
- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за която 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 колона 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 18.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 18.2 и/или 18.3 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 колона 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ДЗП е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, в които се прилага чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за излизане на бедността данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

### Част VII – Данък върху разходите

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

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

Съгласно чл.216, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 5 запишете нула.

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



Подпис на представляващия и печат:

1.

2.

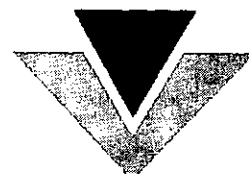


МИНИСТЕРСТВО  
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1012

## Приложение № 2

за преотстъпване корпоративен данък и за  
намаление на счетоводния финансов резултат



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ  
ЗА ПРИХОДИТЕ

Това приложение е част от Годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО. Приложението се попълва и подава само от данъчно задължените лица, които ползват преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО, като в тези случаи то се подава заедно с Годишната данъчна декларация (образец 1010).

За да се ползват данъчните облекчения по глава двадесет и втора от ЗКПО, е необходимо да бъде изпълнено изискването на чл. 167, ал. 1, което се декларира на ред 7.1 от част IV на декларацията. Лицата, които ползват преотстъпване на корпоративен данък единствено по раздел III „Общи данъчни облекчения“, попълват само Справка 1.

| Наименование на данъчно задълженото лице | ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР | Година |
|------------------------------------------|---------------------------|--------|
| Коспиратив Синвейк                       | 8 2 5 2 0 5 3 3 0         | 2008   |

Номенклатура за кодовете на основанията за преотстъпване на корпоративен данък

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

### СПРАВКА 1 – Деклариране на поредността на преотстъпване на корпоративен данък

Тази справка се попълва на основание чл. 170 от ЗКПО, който изисква лицата, които преотстъпват корпоративен данък на различни основания по реда на глава двадесет и втора, задължително да декларират в годишната данъчна декларация поредността, в която се ползвали различните основания за преотстъпване.

| 1. Пореден №                                              | 1         | 2 | 3 | 4 | 5 |
|-----------------------------------------------------------|-----------|---|---|---|---|
| 2. Код                                                    | 06        |   |   |   |   |
| 3. Размер на преотстъпения данък по съответното основание | 15 857.36 |   |   |   |   |

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

### СПРАВКА 2 – Минимални помощи

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

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

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

**СПРАВКА 3 – Изпълнение на условията по чл.189**  
 Тази справка се попълва на основание чл.189, ал.1, т.4 и т.10 от ЗКПО

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| <b>1. Прилагане на разпоредбата на чл.189 от ЗКПО</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                | <input type="checkbox"/> Да |
| <b>1.1. Прогнозен размер на първоначалната инвестиция</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                | <b>лв.</b>                  |
| <b>1.2. Период на изпълнение на първоначалната инвестиция</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>от дата</b> | <b>до дата</b> |                             |
| <b>1.3. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се изпълнява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                | <input type="checkbox"/> Да |
| <i>(Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |                             |
| <small>По ред 1.1 и ред 1.2: На основание чл.189, ал.1, т.10 от ЗКПО тези обстоятелства се декларират с годишната данъчна декларация за годината, за която се преотстъпва корпоративния данък.<br/>         Съгласно § 58 от ПЗР на ЗИДЗКПО (обн.ДВ бр.110 от 21.12.2007г.) данъчното облекчение по чл. 184, представляващо държавна помощ за регионално развитие, може да се ползва, когато изпълнението на съответната първоначална инвестиция е започнало след 31 декември 2006 г., но преди 1 януари 2014 г.<br/>         По ред 1.3: На основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО това обстоятелство се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации.</small> |                |                |                             |

**СПРАВКА 4 – Данъчно облекчение за големи инвестиционни проекти**  
 Тази справка се попълва от лицата, които прилагат чл.189, ал.3 от ЗКПО

|                                                                                                                           |                 |                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>1. Наличие на задължение за прилагане на чл.189, ал.3 от ЗКПО</b>                                                      |                 | <input type="checkbox"/> Да |
| <small>В случай, че сте отбелязали „да“, попълнете следващите редове.</small>                                             |                 |                             |
| <b>1.1. Данъчно задълженото лице е уведомило органа по приходите за проекта преди започване на изпълнението му</b>        |                 | <input type="checkbox"/> Да |
| <b>1.2. Получено е положително решение от Европейската комисия по реда и при условията на Закона за държавните помощи</b> | <b>№ и дата</b> |                             |

**СПРАВКА 5 – Изпълнение на общите условия по чл.193**  
 Тази справка се попълва на основание чл.193, ал. 3 от ЗКПО

|                                                                                                                                 |                 |                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>1. Прилагане на разпоредбата на чл.193, ал.1 от ЗКПО</b>                                                                     |                 | <input type="checkbox"/> Да |
| <b>2. Изпълнение на условията по чл.193, ал.1</b>                                                                               |                 | <input type="checkbox"/> Да |
| <b>3. Наличие на задължение за прилагане на чл.193, ал.2 от ЗКПО</b>                                                            |                 | <input type="checkbox"/> Да |
| <small>В случай, че сте отбелязали „да“, попълнете следващия ред.</small>                                                       |                 |                             |
| <b>3.1. Получено е разрешение за допустимост от Европейската комисия по реда и при условията на Закона за държавните помощи</b> | <b>№ и дата</b> |                             |

|                                           |           |           |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Подпис на представляващия и печат:</b> | <b>1.</b> | <b>2.</b> |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|

