БАЛАНС

на *"З МЕД" ЕООД*

адрес *България, гр. София, ул. "Балчик" №8*

към *01.01.2011 - 31.12.2011*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Дълготрайни (дългосрочни) активи**		
I.	***Дълготрайни материални активи***		
1	Съоръжения	5	4
	Общо за група I:	***5***	***4***
II.	***Дълготрайни нематериални активи***		
	Общо за група II:	***0***	***0***
III.	***Дългосрочни финансови активи***		
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	***Търговска репутация***		
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V.	***Разходи за бъдещи периоди***		
Общо раздел А:		**5**	**4**
Б.	**Краткотрайни (краткосрочни) активи**		
I.	***Материални запаси***		
1	Материали		57
2	Стоки	296	256
	Общо за група I:	***296***	***313***
II.	***Краткосрочни вземания***		
1	Вземания от клиенти и доставчици	129	109
2	Други краткосрочни вземания		2
	Общо за група II:	***129***	***111***
III.	***Краткосрочни финансови активи***		
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	***Парични средства***		
1	Парични средства в брой	112	81
2	Парични средства в безсрочни депозити	23	6
	Общо за група IV:	***135***	***87***
V.	***Разходи за бъдещи периоди***		
Общо за раздел Б:		**560**	**511**
Сума на актива (А+Б)		**565**	**515**
В.	**Условни активи**	0	0

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	***Основен капитал***		
1	Записан капитал	5	5
	Общо за група I:	***5***	***5***
II.	***Резерви***		
	Общо за група II:	***0***	***0***
III.	***Финансов резултат***		
1	Натрупана печалба (загуба)	161	106
	- в т.ч. Неразпределена печалба	161	106
2	Текуща печалба (загуба)	86	55
	Общо за група III:	***247***	***161***
Общо раздел А:		**252**	**166**
Б.	**Дългосрочни пасиви**		
I.	***Дългосрочни задължения***		
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	***Приходи за бъдещи периоди и финансирания***		
Общо за раздел Б:		**0**	**0**
В.	**Краткосрочни пасиви**		
I.	***Краткосрочни задължения***		
1	Задължения към доставчици и клиенти	10	49
2	Данъчни задължения	4	1
3	Други краткосрочни задължения	299	299
	Общо за група I:	***313***	***349***
II.	***Приходи за бъдещи периоди и финансирания***		
Общо раздел В:		**313**	**349**
Сума на пасива (А+Б+В)		**565**	**515**
Г.	**Условни пасиви**	0	0

Дата: 31.12.2011 г. Съставител: ..... Ръководител: .....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "З МЕД" ЕООД

адрес ул. "Балчик" №8

за 01.01.2011 - 31.12.2011

Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи за обичайна дейност		
I.Разходи по икономически елементи		
1 Разходи за материали	7	8
2 Разходи за външни услуги	19	55
3 Разходи за амортизации	1	1
4 Разходи за възнаграждения	9	10
5 Разходи за осигуровки	1	1
6 Други разходи		
в т.ч. :		
- обезценка на активи		
- провизии		
Общо за група I:	***37***	***75***
II. Суми с корективен характер		
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	228	170
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство		
4 Приплоди и прираст на животни		
5 Други суми с корективен характер		
Общо за група II:	***228***	***170***
III.Финансови разходи		
1 Разходи за лихви		
в т.ч.лихви към свързани предприятия		
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
4 Други разходи по финансови операции	2	2
Общо за група III:	***3***	***2***
Б.Общо разходи за дейността (I+II+III)	**268**	**247**
В.Печалба от обичайна дейност	**96**	**61**
IV.Извънредни разходи		
Г.Общо разходи (Б+IV)	**268**	**247**
Д.Счетоводна печалба	**96**	**61**
V.Разходи за данъци	***10***	***6***
- Данъци от печалбата	10	6
- Други		
Е.Печалба (Д-V)	**86**	**55**
Всичко (Г+V+Е)	**364**	**308**

Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А.Приходи от обичайна дейност		
I.Нетни приходи от продажби на:		
1 Продукция		
2 Стоки	362	304
3 Услуги		
4 Други		
Общо за група I:	***362***	***304***
II.Приходи от финансиране	***0***	***0***
в т.ч.от правителството	***0***	***0***
III.Финансови приходи		
1 Приходи от лихви		
в т.ч.лихви от свързани предприятия		
2 Приходи от участия		
в т.ч.дивиденти		
3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	4
5 Други приходи от финансови операции		
Общо за група III:	***2***	***4***
Б.Общо приходи от дейността (I+II+III)	**364**	**308**
В.Загуба от обичайна дейност	**0**	**0**
IV.Извънредни приходи		
Г.Общо приходи (Б+IV)	**364**	**308**
Д.Счетоводна загуба	**0**	**0**
Е. Загуба (Д+V)	**0**	**0**
Всичко (Г+Е)	**364**	**308**

Дата: 31.12.2011

Съставител: .....

Ръководител: .....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

София

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "З МЕД" ЕООД

адрес ул. "Балчик" №8

за 0101.2011 - 31.12.2011 (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	437	314	123	352	325	27
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	(10)		11	(11)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	(8)		6	(6)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основната дейност		54	(54)			0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**437**	**386**	**51**	**352**	**342**	**10**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)		1	(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2	2	0			0
Други парични потоци от инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**2**	**3**	**(1)**	**0**	**1**	**(1)**
В. Парични потоци от финансовата дейност			0			
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансовата дейност			0		2	(2)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**0**	**2**	**(2)**	**0**	**2**	**(2)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**439**	**391**	**48**	**352**	**345**	**7**
Д. Парични средства в началото на периода			87			80
Е. Парични средства в края на периода			135			87

Дата:31.12.2011 Съставител: ..... Ръководител: .....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "З МЕД" ЕООД

адрес ул. "Балчик" №8

за 01.01.2011 - 31.12.2011 г.

(хил. лева)

Показатели		Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
					Общи	Специализирани резерви	Други				
а		*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Салдо в началото на отчетния период		**5**						**161**			**166**
1	Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:		0		0	0	0	0		0	0
	увеличение										*0*
	намаление										*0*
2	Финансов резултат за текущия период							86			86
3	Разпределения на печалба										0
	в т.ч. за дивиденти										*0*
4	Покриване на загуба	0									
5	Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	увеличение										*0*
	намаление										*0*
6	Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	увеличение										*0*
	намаление										*0*
7	Промени в счетоводната политика, грешки и др.										0
8	Други изменения в собствения капитал										0
Салдо към края на отчетния период		**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**247**	**0**	**0**	**252**
9	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0
10	Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация										0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период		**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**247**	**0**	**0**	**252**

Дата: 31.12.2011 г.

Съставител: .....

ВЯРНО С ОРИГИНА

Ръководител: .....

Справка за дълготрайните (дългосрочни) активи

на *"3 МЕД" ЕООД*

към *31.12.2011*

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9 10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1 Земи (терени)				0			0				0			0	0
2 Сгради и конструкции				0			0				0			0	0
3 Машини и оборудване				0			0				0			0	0
4 Съоръжения	11	1		12			12	6	1		7			7	5
5 Транспортни средства				0			0				0			0	0
6 Основни стада				0			0				0			0	0
7 Други дълготрайни материални активи				0			0				0			0	0
Общо за група I:	**11**	**1**	**0**	**12**	**0**	**0**	**12**	**6**	**1**	**0**	**7**	**0**	**0**	**7**	**5**
II. Дълготрайни нематериални активи															
1 Права върху собственост				0			0				0			0	0
2 Програмни продукти				0			0				0			0	0
3 Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4 Други дълготрайни нематериални активи				0			0				0			0	0
Общо за група II:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)															
1 Дялове и участия, в т. ч. във:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- дъщерни предприятия				0			0				0			0	0
- смесени предприятия				0			0				0			0	0
- асоциирани предприятия				0			0				0			0	0
- други предприятия				0			0				0			0	0
2 Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
3 Други дългосрочни ценни книжа				0			0				0			0	0
Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV Търговска репутация															
1 Положителна				0			0				0			0	0
2 Отрицателна				0			0				0			0	0
Общо за група IV:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Общ сбор (I+II+III+IV)	**11**	**1**	**0**	**12**	**0**	**0**	**12**	**6**	**1**	**0**	**7**	**0**	**0**	**7**	**5**

Дата: 31.12.2011

Съставител: .....

Ръководител: .....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат и дължимия годишен корпоративен данък за 2011 г.

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация

Териториална дирекция на НАП

Входящ № и дата 2243510001321118/13.03.2012 г.

Орган по приходите, приел декларацията

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.*	☒
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност или при прекратяване на неперсонифицирано дружество или осигурителна каса - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	чл.162 ☐ чл.164 ☐
1.3. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	☐
1.3.1. вид преобразуване *В случаите, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.*	**Съгласно Търговския закон** / **Съгласно ЗКПО**
1.3.2. данни за правоприемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО	
Наименование	
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)	
1.4. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО	☐
2. Период, за който се подава декларацията *Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)*	**от дата** 01.01.2011 **до дата** 31.12.2011

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР 121726311	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)* „ЗЕВ" ООД
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐	**3.1. Наименование**
4. Вид предприятие	**4.1.Нефинансово предприятие** ☐ **4.2.Финансова институция** ☐ **4.2.1.Застраховател** ☐ **4.3.Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса** ☐ **4.4.Юридическо лице с нестопанска цел** ☐
5. Вид на собствеността	
5.1. Чуждестранно участие ☐ **Държава**	**% на чуждестранното участие**
5.2. Държавно участие ☐ **% на участието**	**5.3. Общинско участие** ☐ **% на участието**

6. Седалище и адрес на управление

6.1.Държава	6.2. Област	6.3. Община	6.4. Населено място (ер./с.)
България	Софияв	Красно село	София

6.5. Пощенски код

6.6. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.

ул. „Балчик" №8

7. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 6 (в този случай отбележете с „х" на посочения тук ред) ☒

7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община	7.4. Населено място (ер./с.)

7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.

7.6. Пощенски код

8. Данни за връзка

8.1. Телефон	8.2. Факс	8.3. E-mail	8.4. Интернет страница
920066	920066		

9. Данни за лицето, което попълва декларацията

9.1. Име, презиме, фамилия

9.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП

9.3. Име, презиме, фамилия: Антон Веркенов Вакарелски

9.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП: 6603166580

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

Част III – Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице.

ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице	**Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от**
Име	**Презиме** / **Фамилия**
Постоянен адрес на упълномощеното лице	**Област** / **Община** / **Населено място** / **Пощенски код**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

София

Улица, №, ж.к., бл., ех., ап.		
Телефон	Факс	e-mail
Подпис на упълномощеното лице:		

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	4	6	4	6	2.Наименование на дейността	Търговия с фармацевтични стоки	
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 Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСч.					☒ Да ☐ Не	

4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			☐ Да ☒ Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина	☐ Да ☒ Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да ☒ Не
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО *(при двете отговор „Да", попълнете ред 7.1)*	☐ Да ☒ Не	7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО *(този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО)*	☐ Да ☒ Не.
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	☐ Да ☒ Не	9. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл.189, ал.4, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция *(попълва се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)*	☐ Да ☒ Не
10. Дейността по чл. 189б, ал. 1 (производство на непреработена растителна и животинска продукция) продължава да се осъществява за период от поне три години след годината на преотстъпване			☐ Да ☒ Не

Забележки: На ред 1 и 2 се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието се определят съгласно Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (в сила от 01.01.2008 г.), която е на разположение в териториалните поделения на НАП, в интернет страницата на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.nsi.bg, както и на сайтовете за консултиране на Системата за електронни услуги на НАП. Кодът трябва да съответства на посочения в Удостоверението за регистрация по БУЛСТАТ, издадено от НСИ, код по КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който е вписан в Удостоверението за регистрация по БУЛСТАТ, издадено от НСИ, тъй като последното е издадено към момента на регистрацията на лицето, а в тази декларация се посочва действителната дейност, с която лицето се занимава към момента на подаване на декларацията.

Данъчно задълженото лице, което е осигурител по смисъла на Кодекса за социално осигуряване, е длъжно да попълни данните за своето осигурително и здравно осигуряване. Приложимата за разпоредбата е, за в тях се посочва различен критерий за определяне на основната (икономическата) дейност, в която е заето физическото лице, работещо по трудово правоотношение.

При данъчно положителен отговор на ред 7 или 8, следва да попълните допълнителни части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 не се попълва, когато се попълва единствено на счетоводния (данъчния) резултат по реда на чл. 147 от ЗКПО.

Обстоятелството по ред 9 от декларира само тогава, до изтичането на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО.

Обстоятелството по ред 10 се декларира само тогава, до изтичането на 3-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189б, ал.2, т.3 от ЗКПО.

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

№	Вид *(посочване отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато се прилага към декларацията)*	
1.	Образец 1011: **Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат**	☐
2.	Образец 1012: **Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък**	☐
3.	Образец 1013: **Приложение № 3 за печалби (доходи), облагани в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**	☐
4.	**Годишен отчет за дейността**	☒
4.1	**Вх. № и дата на годишния отчет за дейността**	Вх.№ 22 63 21 000 122 118/11.03.20 22 г.
5.	**Други** *(посочете вид на документа)*	☒
5.1	Отговаряне	
5.2		

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

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	шифър	СУМА
1	2	3	4
1	**ОБЩО ПРИХОДИ** *(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0100	96456.12
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	86926.82
	СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2) *(Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е < 0, попълнете ред 3.2)*		
3.1	**СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА**	0310	9529.30
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 *(посочената сумата от ред 4 на Справка 1)*	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочената сумата от ред 6 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	9529.30
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0620	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук се посочват кумулативно приложените увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите се посочват в Образец 3011. Приложение № 1 и нетната обща сума трябва да бъде посочена на ред 19 от колона А, съответно на ред 11 от колона Б)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	947.88	1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	964.02
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8040	
4.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7041		4.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8041	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
				5.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 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	343.49	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи, за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
8	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	
9	Загуби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 2)	7090		12	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 1)	8120	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100					
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130					
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150					
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180					

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава - членка на ЕС, или на друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	8140	
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150	
				16	*(преди да попълните този ред, попълнете справка 4)* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8163	
7	Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7180		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 19 на колона А/	0700	1291.61	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	964.02

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б)

/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2/

9.1	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА**	0910	95856.89
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0920	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	9585.69

ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

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

12.1	Данъчна печалба	1210	
12.2	Данъчна загуба	1220	
13	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"** *(р. 9.1 или р. 9.2 – р. 12.1 – р.12.2)* *В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.*	1300	95856.89
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"** *(р. 13 х р. 10)*	1400	9585.69
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	1500	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** *(р. 11 или р. 14 – р. 15)*	1600	9585.69

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

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

Година на допускане на грешката	2005 ☐	2006 ☐	2007 ☐	2008 ☐	2009 ☐	2010 ☐
Причина за корекцията *(ако място е недостатъчно, продължете допълнителна справка)*						

Приемата за корекциите по-горе попределя за съответните години, когато произходът на грешката е различен и тя се е натрупала през различни години. Ако една грешка засяга повече години, приемата за корекцията се прави общо за всичките години.

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	1710		
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	1720		
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК**	1800		
19	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)*	1900	9585.69	
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 отчет за дейността до 31 март 2012 г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)*	2000		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 19 – р. 20)	2100	9585.69
22	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2200	
23	НАДВНЕСЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ ПРИСПАДНАТ ОТ ДЪЛЖИМ ДАНЪК ВЪРХУ РАЗХОДИТЕ съгласно чл. 217, ал. 2 от ЗКПО	2300	
24	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	2400	6486.84
25	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3	2500	
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (р. 21 – р. 22 + р. 23 – р. 24 – р. 25)			
26.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)	2610	3099.85
26.2	РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)	2620	
В случай, че е попълнен ред 26.2, посочете реда, които избирате да припожите спрямо надвнесения данък, като попълните или ред 27.1, или ред 27.2			
27.1	Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО	2710	чл. 94 ☐ чл.217 ☐
27.2	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК (в случай, че на този ред сте отбелязали с „х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка):	2720	☐
	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		
	Банка..... IBAN..... BIC.....		

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

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2011г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2011г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII	964.02	7186.66	2473.48	4713.18
8	Всичко (от р.1 до р.7)	964.02	7186.66	2473.48	4713.18
8	Корекция	x			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.:				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.56, ал.2				
10	Годишна данъчна амортизация (р.8 + р.9.1 – р.9.2)	964.02			

Забележки: Сумата от ред 10, колона 3 се попълва на ред 1 от колона 5 на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона 5 на част VI.
На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2011г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колона 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, определящия амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2011г., за подлежащия се попълва само колона 3. ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейностите, подлежащи на облагане с корпоративен данък.

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	0,75 х ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	x

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви през 2008 г. съгласно чл. 28 от отменения ЗКПО и непризнати разходи за лихви до 2010 г. включително 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 точка 5 на част VI)*	

Справка 4 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди приспадане на данъчна загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчните загуби за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		3.1 сумата	3.2 чуждата	4.1 сумата	4.2 чуждата	5.1 сумата	5.2 чуждата	6.1 сумата	6.2 чуждата	7.1 сумата	7.2 чуждата	8.1 сумата	8.2 чуждата
1	2006 г.												
2	2007 г.												
3	2008 г.												
4	2009 г.												
5	2010 г.												
6	2011 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2011 г. притежават данъчна загуба за пренасяне (вкл. лицата с право да пренасят данъчни загуби през 2011 г., които следващи данъчни години, които имат право на пренасяне по чл.76 от ЗКПО).

2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се определя като отрицателна величина от финансовия резултат и размера на подлежащата данъчна финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителна данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчна загуба, това определящо на данъчния финансов резултат се приспада пълният размер.

3. Данъчна загуба от чуждата се приспада преди следващи години само при данъчни печалби от същата категория, с изключение на случаите, посочени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

В този случай в колонки 3.2 и 4.2 данъчна загуба от чуждата се приспада за данъчни печалби от определена от отделни категории източници в чужбина.

4. Имате ли финансови холдинги, по смисъла на параграф 6 т. 3 от ДР на ЗКПО?

** При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, се избира в приложение разпределение по чл. 74, 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 (500 единици) ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2).*

** При данъчна загуба за пренасяне от две години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, избирайки приложение разпределение по чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици, от сумата в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2 за приобщаване).*

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 10.1 от колона 5 на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 10.2 плюс 10.3 от колона 5 на част VI.

6. В случаите на прилагане на забраната по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се прави за реда, за който се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за съответната година, за която корекцията се отнася, в сумата в колони 5, 6 и 8 за следващите години следва да се намалява с размера на корекцията.

7. В случаите, когато ДДО в фактурата данъчна загуба за пренасяне при източници извън България, за всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуба. В случаите, когато се прилагат чл.73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при прилагане на загуба от текущата година, за която се прилага данъчно облекчение, данъчната печалба, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на облекчената печалба от източник, за който се прилага данъчната загуба от съответния източник в чужбина. В останалите случаи в колонки, касаещи печалбата и загубата от източник в чужбина, не се попълват 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)	Необлагаеми разходи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи		15 %				x
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, представляващи и 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, не свързани с осъществяване на пряката дейност		10 %				x

В колона 6 се посочва авансово платен данък до 15 януари 2012г. включително. Когато дължимият корпоративен данък в предходните отчетни периоди по този данък върху разходите съгласно чл.217, ал.2, в колона 6 се попълва и предходната данък. В случай, че в колона 7 се получи отрицателно изпълнение, попълнете сумата със знак минус.

В колона 8 се посочва размерът на необлагаемите разходи, които следва да бъдат отразени на ред 2.1 – сумата на разходите за допълнително доброволно осигуряване, отразено, за доброволно здравно осигуряване и за застраховки „Живот" в размер до 60 лв. месечно на всяко лице, освободени от облагане на основание чл. 208, ал.1 от ЗКПО; на ред 2.2 – сумата на разходите за ваучери за храна до 60 лв. месечно на всяко лице, освободени от облагане на основание чл. 209, ал.1 от ЗКПО; на ред 2.3 – сумата на разходите за представителни разходи, отразени в т.ч. 1 и разходите за застраховки „Живот" в размер до 60 лв. месечно на всяко лице, освободени от облагане на основание чл. 209, ал.1 от ЗКПО, на ред 3 – сумата на разходите за представителни разходи, отразени в т.ч. 1 и разходите за застраховането на местата затвори, освободени от облагане на основание чл. 210 от ЗКПО.

Подпис на представляващия и печат

1.