

Име на дружеството **Моно Клуб ООД**

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2009

Управители: **Росен Милчев**

Главен счетоводител **Милен Стоев**

Адрес на управление: **гр.София**
 ул. Ген.Паренсов №17

Дата на съставяне:

Обслужващи банки: **Търговска Банка Д АД**

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „Моно Клуб“ ООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	133	138
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	66	50	а) продукция		
а) суровини и материали	22	17	б) стоки	103	108
б) външни услуги	44	33	в) услуги	30	30
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	34	24	2. Увеличения на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	29	20	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	4	4. Други приходи, в т.ч.:		26
- осигуровки свързани с пенсии			- други		26
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	6	Общо приходи от оперативната дейност	133	164
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	6	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	4	6	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	65	84	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	51	84	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	14		б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	169	164	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	0	0			
Общо разходи за обичайната дейност	169	164	Общо приходи от обичайната дейност	133	164
8. Печалба от обичайната дейност	0	0	8. Загуба от обичайната дейност	36	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	169	164	Общо приходи	133	164
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	36	0
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	0	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	36	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	169	164	Всичко (Общо приходи + 11)	169	164

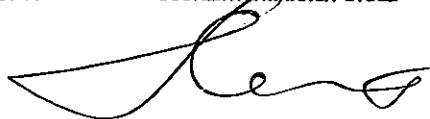
Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 22.03.2010 г.

Съставител: Милен Стоев

Ръководител: Росен Милчев




СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „Моно Клуб“ ООД
Към 31.12.2009 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
в	1	2	а	1	2
A. Записан, но неанесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	2	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	5	5
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7		- непокрита загуба	(3)	(3)
3. Съоръжения и други	12	9	Общо за група V:	2	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(33)	
Общо за група II:	19	22	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	(29)	7
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочвана на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	19	24	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	89	67	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	39	45
- стоки	89	67	- до 1 година	39	45
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	89	67	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4		- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	112	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година	112	
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	4	1	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	0	40
Общо за група II:	8	1	- до 1 година		16
III. Инвестиции			- над 1 година		24
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	2	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	2	1
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	2	1
- в брой			- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	8	2	9. Данъчни задължения	0	0
Общо за група IV:	8	2	- до 1 година		
			- над 1 година		
Общо за раздел В:	105	70	Общо за раздел В, в т.ч.:	155	87
			- до 1 година	155	63
			- над 1 година		24
Г. Разходи за бъдещи периоди	2		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		0
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	126	94	СУМА НА ПАСИВА		94

Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 22.03.2010 г.

Съставител: Милан Стоев

Ръководител: Росен Милчев



ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „Моно Клуб“ ООД
За 2009 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	157	175	(18.00)	176	157	19.00
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0.00			0.00
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		26	(26.00)		28	(28.00)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0.00			0.00
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0.00			0.00
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3.00)		2	(2.00)
7 Плащания при разпределения на печалби			0.00			0.00
8 Други парични потоци от основна дейност	60	6	54.00	17	5	12.00
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	217	210	7.00	193	192	1.00
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0.00			0.00
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0.00			0.00
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0.00			0.00
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0.00			0.00
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0.00			0.00
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0.00			0.00
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0.00	0	0	0.00
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0.00			0.00
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0.00			0.00
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0.00			0.00
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0.00			0.00
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0.00			0.00
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0.00			0.00
7 Други парични потоци от финансова дейност			0.00			0.00
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0.00	0	0	0.00
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	217	210	7.00	193	192	1.00
Д. Парични средства в началото на периода			1			0
Е. Парични средства в края на периода			8			1

Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 22.03.2010 г.

Съставител: Милен Стоев



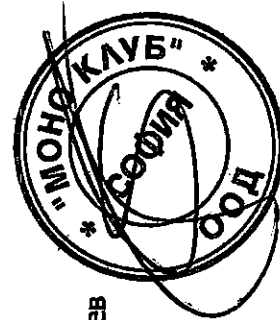

ОТЧЕТ

за собствения капитал

На "Моно Клуб" ООД

За 2009 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви							Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	8	9			
а	1	2	3	4	5	6	7					10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0				5	(3)			7	
2. Промени в счетоводната политика													0	
3. Грешки													0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0		5	(3)			7	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:													0	
- увеличение													0	
- намаление													0	
6. Финансов резултат от текущия период													0	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:													0	
- за дивиденди												(36)	(36)	
8. Покриване на загуба													0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви													0	
- увеличения													0	
- намаления													0	
10. Други изменения в собствения капитал													0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0		5	(3)	(36)	(29)	0	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	0		5	(3)	(36)	(29)	0	
Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.														



Ръководител: Росен Милчев

Съставител: Митко Стоев

Дата на съставяне: 22.03.2010 г.

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2008 година
На „Моно Клуб“ ООД

на № моно клуб - БФД

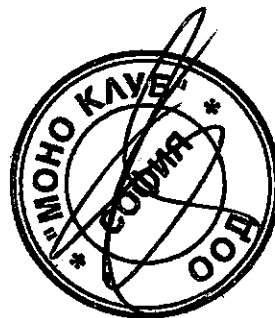
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване		в началото на периода	начислена през периода	отчислена в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от изобретателна дейност							0				0				0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, пропатри продукти и други подобни права и активи							8				0			0	8
3. Търговска репутация							0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане							0				0			0	0
Общо за група I:	8	0	0	8	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	8
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- сгради							0								
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	10	7		17			0				0	0	0	0	0
3. Сторжения и други	16	5		21			17	16			0	0	0	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	13			13			21	7	2	10	9	10	10	7	12
Общо за група II:	39	12	0	51	0	0	51	17	2	0	19	0	0	19	32
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
Група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дълготрайни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				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. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	47	12	0	59	0	0	59	17	2	0	19	0	0	19	40
Приложението на статута от 6 юли 14 са изготвяно съгласно от финансовия отчет.															
Финансовият отчет е одобрен от Управляващия															

Изписаната на страницата от 6 до 14 са извършени изети от финансови отчети.
Финансови отчети в одобрен от Управителния

Дата на съставяне: 22.03.2010 г.

Съставител: Милена Стоева

Ръководител: Росен Милчев



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2009

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Моно Клуб” е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: София – п.к.1000 ул. “Ген.Паренсов” №17. Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. №8801/2003г., с решение на Софийски градски съд №1/07.08.2003г.

ЕИК 131125565

ДДС № BG131125565

Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв. Дяловете се притежават от две физически лица:

1. Стоян Атанасов Радулов 50бр. дялове - 50%

2.Ивайло Андреев Гиндев 50бр. дялове - 50%

Дружеството се управлява и представлява от Росен Петров Милчев

Към 31.12.2008г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 6 работници и служители (31.12.2007 г.: 6).

Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва търговия и рекламна дейност в София. Всички данни във финансовия отчет за 2009 г. и сравнителната информация за 2008 г. са представени в хиляди. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 22 март 2010 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 22 март 2010 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2008 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2009 г. и сравнителната информация за 2008 г. са представени в хиляди левове.



С ПМС251/17.10.2007г. за изменение и допълнение на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия бяха приети и утвърдени нови стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, считано от 01.01.2008 г. В представения ГФО за 2009 са извършени рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите за предходния отчетен период (2008 г.), съгласно СС1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2008. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период.

Сделки в чуждестранна валута

Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1. През 2008 г. дружеството не е извършвало сделки в чуждестранна валута.

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив. Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение



Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използване-то му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят стоки. Стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализируема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка“. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода „средна претеглена цена/себестойност“.

Към 31.12.2009 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденди от инвестиции са представени в инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заемни средства са представени като финансираща дейност.



Срочните депозити в банки с падеж от 3 месеца до една година са представени в баланса по статията "Други вземания" в състава на текущите активи. Банковият овърдрафт е посочен като краткосрочно задължение по статията „Задължения към финансови предприятия

Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми.

Основен капитал и резерви

Моно Клуб ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

През 2009 г. основният капитал на дружеството не е променян.

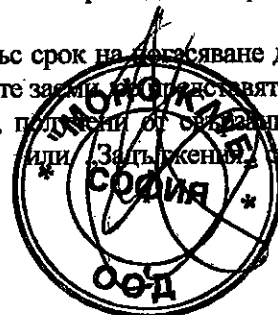
Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми са представени в баланса по статията „Задължения към финансови институции“. Заемите, получени от физически лица, се посочват по статията „Задължения към предприятия от група“ или „Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия“, в зависимост от случая.



Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - brutното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на brutното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

- Продажба на стоки – продажби на дребно

Дружеството извършва дейността си в клуб „Моно Клуб“. Приходите от продажби на стоки се признават, когато предприятие от Групата продава стоката на клиента. Продажбите на дребно обикновено се извършват в брой или чрез кредитни карти

- Продажби на услуги

Групата предоставя рекламни услуги чрез провеждане на промоции за реклами и промоции на продукти, представявани от различни фирми. Тези услуги се извършват при



условията на договори с фиксирана цена или цена определена на база изразходеното време и материали, като срокът на договорите варира основно от по-малко от месец до три месеца и дори година.

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Стоки	103	108
Услуги	30	30
Общо	133	138

ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Приходи от отписани задължения поради давност		26
Други приходи		
Общо		26

БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

Балансовата стойност на продадените стоки включва доставната стойност на продадени продукти в размер на 51 х.лв. (2007 г.: 84 х. лв.).

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Материали за ремонт	9	5
Разходи за стопански инвентар	9	7
Хигиенни материали	2	2
Канцеларски материали и консумативи	2	3
Общо	22	17

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Ел.енергия	6	2
Абонаменти		1
Наеми	33	30
Други	5	
Общо	44	33

Другите разходи за външни услуги включват: членски внос, издръжка и държавни такси.



РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	29	20
Вноски по социалното осигуряване	5	4
Общо	34	24

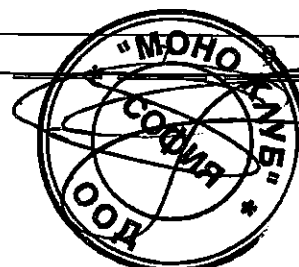
ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	-22	-3
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	-	-
Разход за данъци върху печалбата	-	-
Отсрочени данъци върху печалбата	-	-
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата	-	-

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Сгради		Машины, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Стопански инвентар		Общо	
	31.12. 09	31.12. 08	31.12. 09	31.12. 08	31.12. 09	31.12. 08	31.12. 09	31.12. 08	31.12. 2009	31.12. 008
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на										
1 януари							9	12	9	12
Придобити			7						7	
Отписани										
Начислени амортизации							2	3	2	3
Начислени обезценки										
Балансова стойност на										
31 декември			7	0					14	9



ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	СОФТУЕР		ДРУГИ						Общо	
	31.12.09	31.12.08	31.12.09	31.12.08	31.12.09	31.12.08	31.12.09	31.12.08	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на 1 януари										
Придобити										
Начислени амортизации										
Балансова стойност на 31 декември										

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти по продажби	4	
Аванси на доставчици		13
Други	4	1
Общо	8	14

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	2	2
Парични средства в безсрочни сметки	8	
Общо	10	2

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	5	
Натрупани загуби	(36)	
Неразпределена печалба	2	
Общо	(29)	



ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната	39	45
Задължения към свързани предприятия		40
Общо	39	95

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

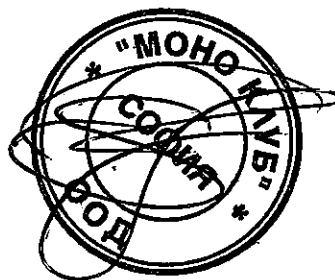
	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Текущо задължение за възнаграждения	2	1
Задължения за социални осигуровки	2	1
Общо	4	2

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Годишният Финансов Отчет на „Моно Клуб“ ООД е одобрен на 22.03.2010 г. от Управителя на дружеството Росен Петров Милчев.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2009 г.

Составил:

Име на дружеството **Моно Клуб ООД**

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2009

Управители: **Росен Милчев**

Главен счетоводител **Милен Стоев**

Адрес на управление: **гр.София**
ул. Ген.Паренсов №17

Дата на съставяне:

Обслужващи банки: **Търговска Банка Д АД**

**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „Моно Клуб“ ООД
За 2009 г.**

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
A. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	133	138
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	66	50	а) продукция		
а) суровини и материали	22	17	б) стоки	103	103
б) външни услуги	44	33	в) услуги	30	36
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	34	24	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	29	20	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	5	4	4. Други приходи, в т.ч.:		26
- осигуровки свързани с пенсии			- други		26
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	6	Общо приходи от оперативната дейност	133	164
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	6	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	4	6	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	65	84	- приходи от участия в финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	51	84	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	14		б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	169	164	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	0	0			
Общо разходи за обичайната дейност	169	164	Общо приходи от обичайната дейност	133	164
8. Печалба от обичайната дейност	0	0	8. Загуба от обичайната дейност	36	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	169	164	Общо приходи	133	164
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	36	0
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	0	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	36	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	169	164	Всичко (Общо приходи + 11)	169	164

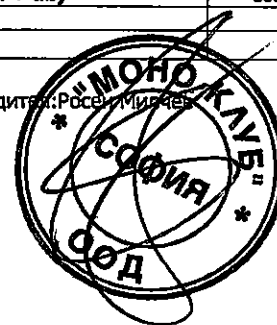
Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 22.03.2010 г.

Съставител: Милен Стоев

Ръководител: Росен Мисирев

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На „Моно Клуб“ ООД

Към 31.12.2009 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Непотрайни (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
Г. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	2	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	5	5
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7		- непокрита загуба	(3)	(3)
3. Съоръжения и други	12	9	Общо за група V:	2	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(36)	
Общо за група II:	19	22	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(29)	7
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочвана на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	19	24	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	89	67	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	39	45
- стоки	89	67	- до 1 година	39	45
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	89	67	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4		- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	112	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година	112	
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	4	1	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	0	40
Общо за група II:	8	1	- до 1 година		16
III. Инвестиции			- над 1 година		24
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	2	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	2	1
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	2	1
- в брой		2	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	8		- данъчни задължения	0	0
Общо за група IV:	8	2	- до 1 година		
Общо за раздел В:	105	70	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	2		Общо за раздел В, в т.ч.:	155	87
СУМА НА АКТИВА	126	94	- до 1 година	155	63
			- над 1 година		24
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА		94

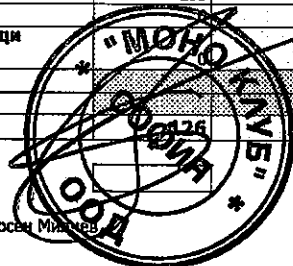
Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 22.03.2010 г.

Съставител: Милен Стоев

Ръководител: Росен Милчев



ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „Моно Клуб“ ООД
За 2009 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	157	175	(18.00)	176	157	19.00
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0.00			0.00
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		26	(26.00)		28	(28.00)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0.00			0.00
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0.00			0.00
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3.00)		2	(2.00)
7 Плащания при разпределения на печалби			0.00			0.00
8 Други парични потоци от основна дейност	60	6	54.00	17	5	12.00
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	217	210	7.00	193	192	1.00
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0.00			0.00
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0.00			0.00
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0.00			0.00
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0.00			0.00
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0.00			0.00
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0.00			0.00
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0.00	0	0	0.00
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0.00			0.00
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0.00			0.00
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0.00			0.00
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0.00			0.00
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0.00			0.00
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0.00			0.00
7 Други парични потоци от финансова дейност			0.00			0.00
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0.00	0	0	0.00
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	217	210	7.00	193	192	1.00
Д. Парични средства в началото на периода			1			0
Е. Парични средства в края на периода			8			1

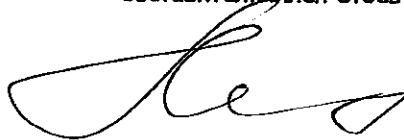
Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 22.03.2010 г.

Съставител: Милен Стоев

Ръководител: Росен Милчев




ОТЧЕТ за собствения капитал На "Моно Клуб" ООД За 2009 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
								Неразпределена печалба	Непокрита загуба	8	9	10
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			5	(3)		7	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	5	(3)		7	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение											0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат от текущия период											0	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденди											0	
8. Покриване на загуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0	
- увеличение											0	
- намаления											0	
10. Други изменения в собствения капитал											0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	5	(3)	(36)	(36)	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	5	(3)	(36)	(29)	
Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.												
Финансовият отчет е одобрен от Управителя												

Дата на съставяне: 22.03.2010 г.

Съставител: Милен Стоев

Ръководител: Росен Милчев



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 година
На „Моно Клуб“ ООД

на „МОЛОКО“ ООД

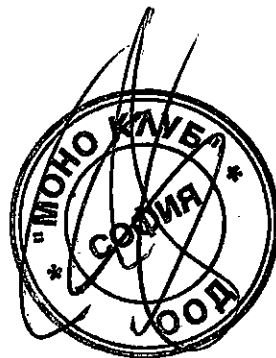
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Проецирана стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Проецирана амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на изтеклите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода (8-9-10)	Увеличение	Намаление			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8						8								0
3. Търговска репутация							0								8
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане							0								0
Общо за група I:	8	0	0	8	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	8
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура							0								0
3. Съоръжения и други	10	7		17			0								0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	16	5		21			17	10							0
	11			13			21	7	2					10	7
Общо за група II:	39	12	0	51	0	0	13	17	2	0	19	0	0	9	12
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група							0								0
2. Предоставени заеми на предприятия от група							0								0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							0								0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия							0								0
5. Дългосрочни инвестиции							0								0
6. Други заеми							0								0
7. Изкупени собствени акции							0								0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
							0								0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	47	12	0	59	0	0	59	17	2	0	19	0	0	19	40
Приложенията на страниците от 6 до 14 са неразделна част от финансовата отчет.															
Финансовата отчет е одобрена от Управителния															

Прилаганата на справка от 6 до 14 са извършени изчисления на финансови отчети в одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 22.03.2010 г.

Съставител: Милена Стоев

Ръководител: Росен Милчев



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2009

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Моно Клуб” е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: София – п.к.1000 ул. “Ген.Паренсов” №17. Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. №8801/2003г., с решение на Софийски градски съд №1/07.08.2003г.
ЕИК 131125565
ДДС № BG131125565

Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв. Дяловете се притежават от две физически лица:

1. Стоян Атанасов Радулов 50бр. дялове - 50%
- 2.Ивайло Андреев Гиндев 50бр. дялове - 50%

Дружеството се управлява и представлява от Росен Петров Милчев

Към 31.12.2008г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 6 работници и служители (31.12.2007 г.: 6).

Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва търговия и рекламна дейност в София. Всички данни във финансовия отчет за 2009 г. и сравнителната информация за 2008 г. са представени в хиляди. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 22 март 2010 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 22 март 2010 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2008 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2009 г. и сравнителната информация за 2008 г. са представени в хиляди левове.



С ПМС251/17.10.2007г. за изменение и допълнение на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия бяха приети и утвърдени нови стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, считано от 01.01.2008 г. В представения ГФО за 2009 са извършени рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите за предходния отчетен период (2008 г.), съгласно СС1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2008. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период.

Сделки в чуждестранна валута

Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

През 2008 г. дружеството не е извършвало сделки в чуждестранна валута.

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив. Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение



Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Сроктът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят стоки. Стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализируема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка“. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода „средна претеглена цена/себестойност“.

Към 31.12.2009 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденди от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране в свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.



Срочните депозити в банки с падеж от 3 месеца до една година са представени в баланса по статията "Други вземания" в състава на текущите активи. Банковият овърдрафт е посочен като краткосрочно задължение по статията "Задължения към финансови предприятия"

Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми.

Основен капитал и резерви

Моно Клуб ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

През 2009 г. основният капитал на дружеството не е променян.

Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., и като дългосрочни, ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията "Задължения към финансови институции". Заемите, предоставени на свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група". Задълженията, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в зависимост от случая.



Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутно трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутно трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

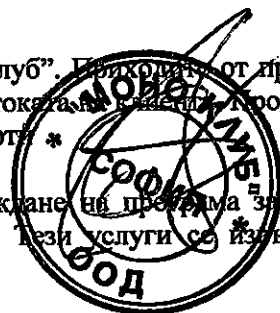
Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

- Продажба на стоки – продажби на дребно

Дружеството извършва дейността си в клуб „Моно Клуб“. Приходите от продажби на стоки се признават, когато предприятие от Групата продава стоката на дребно. Продажбите на дребно обикновено се извършват в брой или чрез кредитни карти.

- Продажби на услуги

Групата предоставя рекламни услуги чрез провеждане на промоции за реклама и промоции на продукти, представлявани от различни фирми. Тези услуги се извършват при



условията на договори с фиксирана цена или цена определена на база изразходеното време и материали, като срокът на договорите варира основно от по-малко от месец до три месеца и дори година.

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Стоки	103	108
Услуги	30	30
Общо	133	138

ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Приходи от отписани задължения поради давност		26
Други приходи		
Общо		26

БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

Балансовата стойност на продадените стоки включва доставната стойност на продадени продукти в размер на 51 х.лв. (2007 г.: 84 х. лв.).

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Материали за ремонт	9	5
Разходи за стопански инвентар	9	7
Хигиенни материали	2	2
Канцеларски материали и консумативи	2	3
Общо	22	17

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Ел.енергия	6	2
Абонаменти		1
Наеми	33	30
Други	5	
Общо	44	

Другите разходи за външни услуги включват: членски внос, съдебни и државни такси.



РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	29	20
Вноски по социалното осигуряване	5	4
Общо	34	24

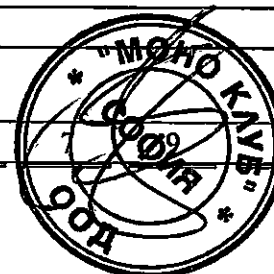
ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	-22	-3
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	-	-
Разход за данъци върху печалбата	-	-
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата	-	-

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Стопански инвентар		Общо	
	31.12. 09	31.12. 08	31.12. 09	31.12. 08	31.12. 09	31.12. 08	31.12. 09	31.12. 08	31.12. 2009	31.12. 08
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на										
1 януари							9	12	9	12
Придобити			7						7	
Отписани										
Начислени амортизации							2	3	2	3
Начислени обезценки										
Балансова стойност на										
31 декември			7	0					4	9



ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

		СОФТУЕР		ДРУГИ				Общо	
	31.12.09	31.12.08	31.12.09	31.12.08	31.12.09	31.12.08	31.12.09	31.12.08	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на									
1 януари									
Придобити									
Начислени амортизации									
Балансова стойност на									
31 декември									

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти по продажби	4	
Аванси на доставчици		13
Други	4	1
Общо	8	14

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	2	2
Парични средства в безсрочни сметки	8	
Общо	10	2

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	5	
Натрупани загуби	(36)	(3)
Неразпределена печалба	2	
Общо	(29)	



ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната	39	45
Задължения към свързани предприятия		40
Общо	39	95

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

						31.12.2009	31.12.2008
						BGN '000	BGN '000
Текущо задължение за възнаграждения						2	1
Задължения за социални осигуровки						2	1
Общо						4	2

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Годишният Финансов Отчет на „Моно Клуб“ ООД е одобрен на 22.03.2010 г. от Управителя на дружеството Росен Петров Милчев.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2009 г.

Съставил:



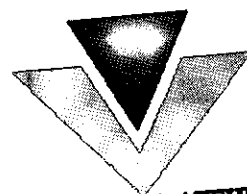



МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Образец 1010



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	
Орган по приходите, приел декларацията	Име и фамилия, подпис/

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО	чл.162 ☐
Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.	
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	чл.164 ☐
1.3. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	☐
1.3.1. вид преобразуване	Съгласно Търговския закон
В случай, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.	
1.3.2. данни за правоприменика, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО	Съгласно 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	от дата 01.01.2009 до дата 31.12.2009
2. Период, за който се подава декларацията	
Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)	

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
1 3 1 1 2 5 5 6 5		МОНО КЛУБ ООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие	
4.2.1. Застраховател		4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса	
4.4. Юрическо лице с нестопанска цел		5. Вид на собствеността	
5.1. Чуждестранно участие		% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие		% на участието	
5.3. Общинско участие		% на участието	
6.1. Държава България		6.2. Област София	
6.3. Община Център		6.4. Населено място (вр./с.) София	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., ех., вл. Ул. Генерал Паренсов № 17		6.6. пощенски код 1 0 0	
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
7.2. Област		7.3. Община	
7.4. Населено място (вр./с.)		7.5. пощенски код	
7.6. Интернет страница		7.7. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.8. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.9. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.10. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.11. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.12. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.13. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.14. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.15. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.16. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.17. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.18. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.19. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.20. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.21. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.22. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.23. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.24. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.25. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.26. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.27. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.28. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.29. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.30. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.31. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.32. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.33. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.34. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.35. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.36. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.37. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.38. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.39. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.40. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.41. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.42. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.43. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.44. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.45. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.46. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.47. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.48. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.49. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.50. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.51. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.52. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.53. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.54. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.55. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.56. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.57. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.58. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.59. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.60. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.61. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.62. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.63. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.64. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.65. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.66. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.67. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.68. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.69. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.70. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.71. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.72. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.73. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.74. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.75. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.76. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.77. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.78. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.79. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.80. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.81. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.82. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.83. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.84. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.85. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.86. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.87. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.88. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.89. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.90. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.91. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.92. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.93. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.94. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.95. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.96. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.97. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.98. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.99. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	
7.100. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на		7.101. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на	

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

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице	ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/сериал, дата на издаване, издадена от	
	Име		Презиме	
	Постоянен адрес на упълномощеното лице		Фамилия	
	Област	Община	Населено място	Пощенски код
	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	5	6	3	0	2. Наименование на дейността	
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия					
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСЧ					
	☒ Да ☐ Не					
3.2. Международни счетоводни стандарти ☐						
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството						
☐ Да ☒ Не						
5. Място на стопанска дейност в чужбина						
☐ Да ☒ Не						
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор „да“, попълнете ред 7.1)						
☐ Да ☒ Не						
6. Получени доходи от източници в чужбина						
☐ Да ☒ Не						
7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО)						
☐ Да ☒ Не						
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие						
☐ Да ☒ Не						
9. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция (Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)						
☐ Да ☒ Не						

Забелжка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и 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 активи на най-много лица, 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 или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 на се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО. Изпълнението по ред 9 се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО.

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

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

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

ПОКАЗАТЕЛИ			
№	2	ШИФЪР	СУМА
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	3	4
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	133476,82
3	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	169472,36
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2)			
1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		
2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0310	
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване			
3	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)	0400	
4	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)	0500	
5	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0320	35995,54

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

6.2 ОТРИЦАТЕЛЕН

0610

0620

35995,54

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	3581,90	1	<i>(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)</i> Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	3581,90
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		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	<i>(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)</i> Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	<i>(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)</i> 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		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 ЗЛДС (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	13626,00				

16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗЛДС (чл.26, т.3)	7160						
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170						
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180						
19	Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190						
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава - членка на ЕС, или на друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	8140		
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150		
				16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) 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 колоната А на Приложение № 1	7200		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колоната Б на Приложение № 1	8170		
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колоната А/	0700	17207,90	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колоната Б/	0800	3581,90	
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колоната А - р. 8 от колоната Б) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2/								
9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА						0910	
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА						0920	22369,54
10	ДАНЪЧНА СТАВКА						1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)						1100	
ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА								
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"								
12.1	Данъчна печалба						1210	
12.2	Данъчна загуба						1220	
13	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р.12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.						1300	
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x р. 10)						1400	
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА						1500	
16	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК , намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р. 11 или р. 14 - р. 15)						1600	
КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО (не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)								
Година на допускане на грешката	преди 2004*	2004	2005	2006	2007	2008		
	☐	☐	☐	☐	☐	☐		
Причина за корекцията (ако мястото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)								
Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, което произхожда от грешките в различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години. * Този колоната се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допуснати, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.								

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2009г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2009г.		
			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	877,26	5431,13	5430,24	0,89
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII	2704,65	40496,64	21035,42	19461,22
8	Всичко (от р.1 до р.7)	3581,91	45927,77	26465,06	19462,11

9	Корекции	X	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2009г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 отразява се попълват въз основа на информацията от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2009г. В случай, че през 2009г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2009г., за този актив се попълва само колона 3. 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)	3581,91	

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	X
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 2008 г. по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред 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	2004 г.												
2	2005 г.												
3	2006 г.												
4	2007 г.												
5	2008 г.												
6	2009 г.			22369,54		22369,54						22369,54	

- Тази справка се попълва само от данъчните задължените лица, които:
 - през 2009г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
 - имат право да пренесат данъчни загуби през 2009г. и/или следващи данъчни години, и/или
 - имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.
- Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определено 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 определено на данъчния финансов резултат се приспада пъленят ѝ размер.
- Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същата източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО. В тези случаи в възможните данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.
- Никой от възможните източници, във връзка с посоченото в т. 3, са следните:
 - При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който е приложена разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2)
 - При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който е приложена разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумата в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2 за предходни години).
- Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.
- 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 6 за годината, за която корекцията се отнася, и сумата в колони 5, 6 и 8 за следващата година следва да отразяват ефекта от корекцията.
- В случаите, когато ДЗП е формирано 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 гледаната година за която се прилага метод за избягване на двойното 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 контролния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, където 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 експлоатацията на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.216, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.1 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 внесените данък до 15 януари 2010 г. включително. В случай, че в колона 1 не получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:

1.

2.