



МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА

по чл. 92 от
резултат и дъл

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
БУЛСТАТ
ЕИК по БУЛСТАТ 1310631880024

Териториална дирекция на НА
Входящ № и дата
Орган по приходите, приел декларацията

Навсякъде в декларацията и в приложения

СЪОБЩЕНИЕ

ВХОДЯЩ НОМЕР 2000002419 /30.03.2010
ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ.92 ОТ ЗКПО

ЗЛ:СТОБЕР
БУЛСТАТ:200479741

Плащането може да се извърши в:
УНИФЕДИТ БУЛЕАНК СЛИВЕН
BIC:UNCRGSGF
IBAN:BG25UNCR96608112017013

ИЗПОТВИЛ:
КРАНА СТЕФАНОВА ИВАНОВА

Част

1. Декларацията се подава:

1.1. за календарната година – на основан

Този ред се попълва и от новосъздаваните през годината данъчно задължени лица.

2. при прекратяване с ликвидация или
прекратяване на дейност на място на сто

1.3. при прекратяване на преобразуващо
дейност на чуждестранно лице - на осно

1.3.1. вид преобразуване

В случай, че сте попълнили ред 1.3. на този ред посочете съответната закана ред,
по която е извършено преобразуването.

1.3.2. данни за правопримемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО

Наименование	
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)	

1.4. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО

2. Период, за който се подава декларацията

Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)

от дата 01.01.2009 до дата 31.12.2009

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно актуално за съзидане)	
200479741		СТОБЕР 002	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒ 4.2. Финансова институция ☐	
4.2.1. Застраховател ☐ 4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐ 4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐		5. Вид на собствеността	
5.1. Чуждестранно участие ☐ Държава		% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐ % на участието		5.3. Общинско участие ☐ % на участието	
6.1. Държава България		6.2. Област Сливен	
6.3. Община Сливен		6.4. Населено място (гр./с.) Сливен	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., ек., ап.		6.6. Пощенски код 8800	
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
Адресът съпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с "X" на попълването тази точка) ☒		7.2. Област	
7.3. Община		7.4. Населено място (гр./с.)	
7.5. Улица, №, ж.к., бл., ек., ап.		7.6. Пощенски код	
8.1. Телефон		8.2. Факс	
8.3. E-mail		8.4. Интернет страница	
9.1. Име, презиме, фамилия Стоян Петров Стояков		9.2. ЕГН/Личен идентификационен номер от регистъра на НАП 5309095769	
9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕГН/Личен идентификационен номер от регистъра на НАП	

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

Взето с оригинала

Част III - Данни за упълномощеното лице

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

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	4399	2. Наименование на дейността	Други строителни дейности
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		
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството	☐ Да ☒ Не		
5. Място на стопанска дейност в чужбина	☒ Да ☐ Не		
6. Получени доходи от източници в чужбина	☒ Да ☐ Не		
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор „да“, попълнете ред 7.1)	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		

Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието се според Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият глук код може да се различава от кода, който се попълва/полага в някои от декларацията за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.

При дадени положителни отговори на ред 5 и/или ред 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.

При дадени положителни отговори на ред 7 и/или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО.

Обстоятелството 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 отпечетка 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	☒
4.1.	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх. № / 20.....г.
5.	Други (посочете вид на документа)	☐
5.1.		
5.2.		

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

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	78 136,09
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	40019,50
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е = 0, попълнете ред 3.2/			
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	38 116,59
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване			
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)	0500	

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				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	Всичко (от р.1 до р.7)				
9	Корекции	X	Забеложка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона 6 на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, записаната сума със знак минус ѝ е пренесена също със знак минус на ред 1 от колона 6 на част VI.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4		На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишната данъчна амортизация за 2009г., определени по реда на чл.55, ал.3 за съответната категория активи. Колона 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация 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.		
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)		ЮПНД посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.		

17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени гроби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180					
19	Отписан преоценен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7185					
				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 колона А на Приложение № 1	7200		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700		8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А - р. 8 от колона Б) (Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1. Ако получената разлика е < 0, попълнете ред 9.2)							
9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА					0910	38416,59
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА					0920	-
10	ДАНЪЧНА СТАВКА					1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)					1100	3841,66
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 изследването е недостатъчно, приложете допълнителна справка)							
Причината за корекцията се списва поотделно за съответните години, когато промяната на грешките е различна и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтори в няколко години, прилагането на корекцията се списва общо за всичките години. *Тези, които са попълнени, грешките се касират за грешки, които, ако не са били, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат.							
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ						1710
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ						1720
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК						1800

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На фирма "СТОБЕР" ООД
За 2009 година

Наименование на разходите	Сума –хил. лв.		Наименование на приходите	Сума – хил. лв.	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A	1	2	A	1	2
A. Разходи			A. Приходи		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи от оперативна дейност		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби		
Разходи за суровини, материали и външни услуги			а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги в това число:	78	
			Приходи от търговско-посредническа дейност		
Разходи за персонала в т. ч. :			Приходи от наеми		
а) Разходи за възнаграждения	5		Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б) разходи за осигуровки, в т.ч. :			Разходи за придобиване на активи по стопански начин.		
- осигуровки, свързани с пенсии			Други приходи, в т.ч. :		
Разходи за амортизация и дейност обезценка			- приходи от финансиране		
			Общо за група I	78	
			II. Финансови приходи		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи:			Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч. :		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за обезценка			Приходи от други инвестиции и заеми , признати като нетекущи активи , в т. ч.:		
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
Други разходи, в т.ч. :	34		Други лихви и финансови приходи в т.ч. :		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо група I	39		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
II. Финансови разходи					
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч. :			Общо група II		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч. :	1				
а) разходи , свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с фин. активи					
Общо за група II	1				
B. Печалба от обичайна дейност			B. Загуба от обичайна дейност		
III. Извънредни разходи			III. Извънредни приходи		
В т. ч. За природни и други бедствия			В това ч. Получени застрахователни обезщетения		
Общо разходи (I+II+III)	40		Общо приходи (I+II+III)	78	
B. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	38		B. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
IV. Разходи за данъци от печалбата	4				
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
Г. Печалба (B – IV – V)	34		Г. Загуба (B +IV+V)		
Всичко (Общо разходи + IV +V +Г)	78		Всичко (Общо приходи +Г)	78	

Дата на съставяне 26 МАРТ 2010 година

Съставител:

Ръководител:



СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ							
(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)							
/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е 0, попълнете ред 6.2/							
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН				0610	38416,59	
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН				0620		
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ							
(Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл 54, ал.2)	7010		1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	
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	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	
9	Загуби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал.2)	7090		12	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал.1)	8120	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл 28, ал.1)	7100		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110					
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130					
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150					
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					

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				
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3				
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина				
7	ред 5 – ред 2 – ред 6				
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)				X
7.2	- получената разлика е отрицателна величина				
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и 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, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3		4		5		6		7		8	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2004 г.												
2	2005 г.												
3	2006 г.												
4	2007 г.												
5	2008 г.												
6	2009 г.												

1 Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
платят 2009 г.

1. Тези справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
а. през 2009г. формират данъчна заплата за пренасяне и/или
б. имат право да пренасят данъчни задължения през 2009г. и/или следващи данъчни години, и/или
в. имат корекции на данъчната заплата за пренасянето по чл. 76 от ЗКПО.
2. Съгласно чл. 71, ал. 1 данъчната заплата се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната заплата. Когато данъчната заплата е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната заплата, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада пълният и размер.
3. Данъчни задължения от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.
4. В някои от възможните ситуации, даващи право за пренасянето за сумата на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина:
- а. При данъчна заплата за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за които е приложима разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчни печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от които 31 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2)
- б. При данъчна заплата за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 160 от източник в чужбина, за които е приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчни печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици (от сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2 за предходни години).
5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.
6. В случаите на корекция на заплата по реда на чл. 76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумата в колона 6, 9 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
7. В случаите, когато ДЛГ е формирал данъчна заплата за пренасянето от източници извън България, за всяка отделна заплата от всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасянето на заплата. В случаите, в които се прилага чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, които и при прилагане на заплата от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тези справки следва да се попълни размер на данъчната печалба от източник в страната, за сумата на която се пренася данъчната заплата от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи, когато печалби и заплата от източник в страната, при попълването на тези справки не следва да се посочват суми.

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

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					
2	По чл.204, т.2 – социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:		10 %			
2.1	- по чл.204, т.2, б."в" - доброволно осигуряване и/или застраховане		10 %			
2.2	- по чл.204, т.2, б. „б" - ваучери за храна		10 %			
2.3	- всички останали		10 %			
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, заплатите сумата със знак минус, а в колона 5 заплатите нула.

В колона 6 се посочва аксесният данък до 15 януари 2010 г. включително. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, заплатите сумата със знак минус.



Подпис на представляващия
и печат:

1

1

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2009 ГОДИНА
На ФИРМА "СТОБЕР" ООД

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	78	34	44			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		6	-6			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	5		5			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	83	40	43			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	40	39	1			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		1	-1			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	40	40	0			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	123	80	43			
Д. Парични средства в началото на периода			0			
Е. Парични средства в края на периода			43			

Дата: 26 МАРТ 2010 година

Съставител:

Ръководител:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "СТОБЕР" ООД
към 31 декември 2009 година

Раздели, групи, Статии	Сума - Текуща година	хил. лв. Предход на година	Раздели, групи, статии	Сума - Текуща година	хил. лв. Предход на година
	1	2		1	2
A			A		
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Непотуци (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	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			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV :		
- Земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- Сгради			Неразделена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			Непохита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	34	
Общо за група II :					
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел A:	39	
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т. ч. :		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			Отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо за раздел Б:		
7. Изкупени собствени акции Номинална стойност хил. лв			В. Задължения		
Общо за група III:			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите		
IV. Отсрочени данъци			- до 1 година		
Общо за раздел Б			- над 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към финансови предприятия		
1. Материални запаси			- до 1 година		
1. Суловини и материали			- над 1 година		
2. Незавършено производство			3. Получени аванси		
			- до 1 година		

**Отчет за собствения капитал
на "СТОБЕР" ООД
за 2009 година**

Показатели	Записан Капитал	Премии от емисия	Резерви от последващ и оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законно ви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредител лен акт	Други резерви	Неразпред елена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период											
2. Промени в счетоводната политика	5										5
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.											
- увеличение											
- намаляване											
6. Финансов резултат за текущия период										34	34
7. Разпределения на печалбата, в т. ч.											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаляване											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5									34	39
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	5									34	39

Дата на съставяне: 26 МАРТ 2010 година

Съставител:

Ръководител:



