

**ФАНУК Еф Ей България ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.**

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
Доклад на независимия одитор	1-2
Доклад на ръководството	3-4
Отчет за приходите и разходите	5-6
Счетоводен баланс	7-9
Отчет за капитала	10-11
Отчет за паричния поток	12-13
Приложения към годишния финансов отчет	14 - 26
Годишна данъчна декларация	27

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА И РЪКОВОДСТВОТО НА „ФАНУК ЕФ ЕЙ БЪЛГАРИЯ” ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Фанук Еф Ей България” ЕООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 Декември 2013 г. и отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторското мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност, доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Фанук Еф Ей България“ ЕООД към 31 декември 2013 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

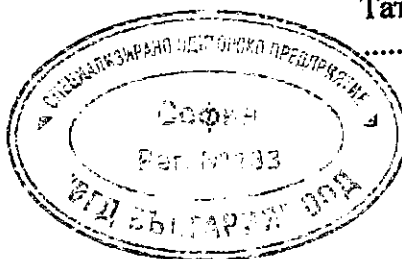
Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия период.

По наше мнение, годишния доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2013 г.

Регистриран одитор

Татяна Нановска

31 Март 2013 г.
София, България



ВГД България ООД

Татяна Нановска

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2013г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2013 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България. Основната му дейност включва: Сервиз на изделията на фирма "ФАНУК", продажба на резервни части, технически консултации.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

- Годишна счетоводна печалба 518 283,19 лв.
- Дружеството използва като счетоводен софтуер JDE

Структура на основния капитал

Акционери	Дялово участие	Брой дялове	Номинална стойност лв.
FANUC Europe Corporation	100	500	0.1

Към 31 декември 2013г. Фанук Еф Ей България ЕООД не притежава дялово участие в други дружества.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2014 г.

Ръководството счита, че основните направления в нашата дейност през 2014 г. следва да бъдат:

Сервиз, продажба на резервни части и технически консултации за изделията на фирма "ФАНУК".

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013г.

УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се управлява от:

1. Общо събрание
2. Управители

Към 31 декември 2013 г. в Управителния съвет участват:

Йордан Захариев Тодоров - Управител

Отговорности на ръководството

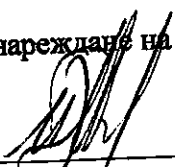
Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2013 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на Управителния съвет:



Йордан Тодоров
Управител
Фанук Еф Ей България ЕООД
София, Януари 2014 г.

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

О Т Ч Е Т
за приходите и разходите (двустраничен) за периода от 01.01.2013 г. - 31.12.2013 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A		1	2	A		1	2
A. Разходи				A. Приходи			
1. Намаления на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		5,058	5,668
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	308	258	а) продукция			
а) суровини и материали	2	194	137	б) стоки		4,438	5,213
б) външни услуги	2	114	121	в) услуги		620	455
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3	859	702	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения	3	795	637	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	64	65	4. Други приходи, в т.ч.:			
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансиране			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	8	84	80	- <i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):</i>		5,058	5,668
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:				5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация	8	84	80	- приходи от участия в предприятия в група			
- разходи за обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:		3,334	4,096	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	5	46	48
а) балансова стойност на продадените активи		3,104	3,844	а) приходи от предприятия от група			
б) други	4	230	252	б) положителни разлики от операции с финансови активи			
		4,585	5,136	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
<i>Общо разходи от оперативна дейност (1+2+3+4+5):</i>				<i>Общо финансови приходи (5+6+7):</i>			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестиции, признати като текущи активи, в т.ч.:							
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1						

31 ДЕКЕМВРИ 2013 Г.

5,716

представени на страницата от 1 до 20.
Финансовият отчет е одобрен на 31.01.2014 г. и подписан, както следва:

Йордан Тодоров
Управител

Татяна Наноска
Регистриран одитор
31.03.2014



ФАНУК ЕФ ЕЙ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (Пролъжение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
за годината, приключваща на 31 декември 2013 година.

АКТИВ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума Текуща година	Предходна година
		1	2		1	2
	A			A		
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал	5	5
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)				I. Записан капитал		
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки	1,620	1,620
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.				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	8	103	110	V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	3,345	2,823
- сгради	8	3	42	- неразпределена печалба	3,345	2,823
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8	167	166	- непокрита загуба	3,345	2,823
3. Съоръжения и други				Общо за група V:	463	522
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане.				VI. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група II:	8	273	318	Общо за раздел A:	5,433	4,970
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	12	108
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		

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции						Общо за раздел Б:	12	159	108
Общо за група III						В. Задължения			
IV. Отсрочени данъци	14	44	27			1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.: - до 1 година			
Общо за група III:						- над 1 година			
Общо за раздел Б:		317	345			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: - до 1 година			
Б. Текущи (краткосрочни активи)						- над 1 година			
1. Материални запаси						3. Получени аванси			
1. Суровини и материали						- до 1 година			
2. Незавършено производство	10	724	787			- над 1 година			
3. Продукция и стоки						4. Задължения към доставчици			
4. Предоставени аванси	10	724	787			- до 1 година			
Общо за група I:						- над 1 година			
II. Вземания						- над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	9	1,339	1,250			5. Задължения по полици, в т.ч.: - до 1 година			
- до 1 година	9	1,312	1,228			- над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	9,16	27	22			6. Задължения към предприятия от групи, в т.ч.: - до 1 година	13,16	149	510
- над 1 година						- над 1 година	13,16	149	510
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:						7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: - до 1 година			
- над 1 година	9	25	20			- над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:						8. Други задължения, в т.ч.: до 1 година	13	124	80
- над 1 година							13	124	80
Общо за група II:	9	1,364	1,270						
III. Инвестиции									
1. Акции и дялове в предприятия от група									
2. Изкупени собствени акции номинална стойност									

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (Продължение)

31 ДЕКЕМВРИ 2013 Г.

3. Други инвестиции						- към персонала, в т.ч.:	13		80	8
Общо за група III:						до 1 година	13		80	8
IV. Парични средства, в т.ч.:						над 1 година				
- в брой	11	5	12			- осигурителни задължения, в т.ч.:				
- в безсрочни сметки (депозити)	11	3,499	3,372			до 1 година				
Общо за група IV:	11	3,504	3,384			над 1 година	13	-14	-26	94
Общо за раздел А+Б+В:		5,909	5,786			- данъчни задължения, в т.ч.:	13	-14	-26	94
Г. Разходи за бъдещи периоди	9	16				до 1 година				
						над 1 година	13	259	564	517
						Общо за раздел В, в т.ч.:				
						до 1 година				
						над 1 година				
						Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	13			
						- финансирания				
						- приходи за бъдещи периоди		58	160	103
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г):		5,909	5,802			СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г):		5,909	5,802	5,128

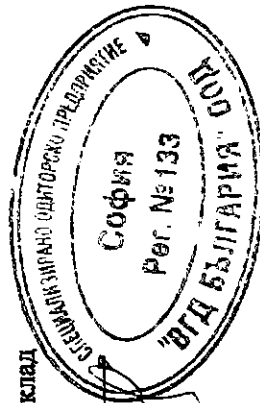
Финансовият отчет е одобрен на 31.01.2014 г. и подписан, както следва:

Елисавета Иванова
Гл. Счетоводител

Йордан Тодоров
Управител

Заверил съгласно одиторски доклад

Татяна Нановска
Регистриран одитор
31.03.2014



ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Бел сжк и	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал	
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгл.учред ителен акт	Други резерви	Неразп ределе на печалб а		8	9
1. Салдо в началото на отчетния период		1	2	3	4	5	6		7			
2. Промени в счетоводната политика		5		1,620					3,345			4,970
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
5. Изменения за сметка на собствените в т.ч.												
Увеличение												
Намаление												
6. Финансов резултат за текущия период										463		463
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:												
за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви, в т.ч.												
Увеличение												
Намаление												
10. Други изменения в собствения капитал												

ФАНУК ЕФ ЕЙ БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2013 Г.

[illegible]

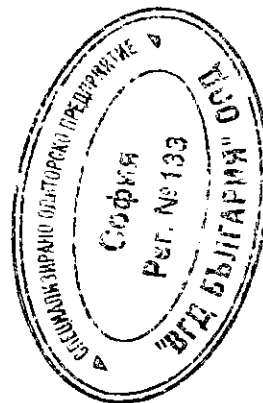
Финансовият отчет е одобрен на 31.01.2014 г. и подписан, както следва:


Елисавета Иванова
Гл. Счетоводител


Иордан Горзов
Управител

Заверил съгласно одиторски доклад

Татяна Нановска
Регистриран одитор
31.03.2014



ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2013 Г.

Отчет за паричните потоци

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4,935	(4,002)	933	4,864	(3,893)	971
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(859)	(859)		(702)	(702)
3. Плащания при разпределения на печалби						
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
5. Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
7. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност	4,935	(4,861)	74	4,864	(4,595)	269
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Бизнескомбинации – придобивания						
3. Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	46		46	48		48
4. Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		-			-	
В. Парични потоци от финансова дейност	46		46	48		48
1. Емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци, свързани с получени ли предоставени заеми			-			-
3. Допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

1 Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), при спазване принципа на историческата цена.

Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансови отчети са представени в лева, която е функционална валута на Дружеството и валута на представяне.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута, като се прилага официалния курс на датата на сделката. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

Значими валутни курсове:	31 декември 2013 лв.	31 декември 2012 лв.
1 японска йена се равнява на	0.017437	0.018519
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на собствениците на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети на Дружеството в периода, в който е одобрено от Управителния съвет на Дружеството.

1 Счетоводна политика (Продължение)

Дълготрайни материални активи

Всички имоти, машини и съоръжения са представени по историческа цена, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка. Историческата стойност включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива.

Последващите разходи се добавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Балансовата стойност на заменената част се отписва. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху очакваният полезен живот на активите, както следва:

	%
Сгради	4%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства и стопански инвентар	25%
Нематериални дълготрайни активи	15%

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат и, ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на счетоводен отчет.

Балансовата стойност на актива се намалява до възстановимата му стойност в случаите когато балансовата стойност на актива е по-голяма от неговата очаквана възстановима стойност.

Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на отчета за паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти са съставени от парични средства в каса и по банкови сметки.

Материални запаси

Материалните запаси се записват по цена на придобиване по фактурна стойност увеличена с набраните разходи за придобиване на съответния материален актив. Изписването на материалните запаси става по метода на среднопретеглена стойност.

1 Счетоводна политика (Продължение)

Вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална загуба от обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими й суми, съгласно първоначалните условия. Значими финансови затруднения на задълженото лице, вероятност за банкрут или финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на дълга (повече от 30 дни) се приемат като индикатор, че търговското вземане е обезценено. Сумата на провизията за обезценка е равна на разликата между балансовата стойност на вземането и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци дисконтирани с първоначалният ефективен лихвен процент. Балансовата стойност на актива е намалена чрез използването на корективна сметка, а стойността на загубата се отразява в отчета за доходите. Когато търговско вземане е несъбираемо, то е отписано от корективна сметка на търговските вземания. Последващо възстановяване на стойността, която е отписана се отразява в намаление на разходите за продажба в отчета за доходите.

Собствен капитал

Дружеството отчита основния си капитал по номиналната стойност на регистрираните в съда дялове.

Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата са определени изцяло, като се прилага балансовия метод, на база на временните разлики, произлизащи между данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойности. Отсрочени данъци обаче не се признават, ако произлизат от първоначалното признаване на актив или пасив в сделка, различна от бизнес комбинация и която на датата на сделката не се отразява нито на счетоводната, нито на данъчната печалба или загуба. Отсрочените данъци се определят чрез прилагането на тези данъчни ставки и закони, които са били приложими, последователно прилагани до датата на отчета, и се очаква да бъдат приложени когато отсрочените данъчни активи се реализират или отсрочените данъчни пасиви се уредят.

Отсрочени данъчни активи се признават до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, така че временните разлики да бъдат използвани.

1 Счетоводна политика (Продължение)

Обезценка на активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничени единици, генериращи парични потоци.

Задължения за пенсионно осигуряване

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, както и за "универсален пенсионен фонд", съгласно действащата в страната нормативна уредба. Разходите за пенсионно осигуряване се признават в отчета за доходите за периода, за който се отнасят.

Дългосрочното задължение за обезщетения при пенсиониране представлява сегашната стойност на задължението към 31 декември 2013 г., в случай на пенсиониране на служителите, според актюерските изчисления.

Съгласно Кодекса на труда, работодателят е длъжен да изплати на служителите обезщетение при пенсиониране в размер между 2 и 6 (в зависимост от трудовия стаж в Дружеството) брутни месечни заплати към момента на прекратяване на трудовия договор.

Към 31 декември 2013 г. Дружеството е направило актюерска оценка на това задължение и на базата на настоящата стойност е признат разход в отчета за доходите и дългосрочно задължение към служителите в баланса.

Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки. Приходи се признават, както следва:

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно предприятието да получи бъдещи икономически изгоди, и отговаря на критериите за всяка дейност на Дружеството, обяснени по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерена, докато не се разрешат всички непредвидени обстоятелства свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, вземайки предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

1 Счетоводна политика (Продължение)

Признаване на приходите (Продължение)

(а) Продажба на стоки

Приходите от продажби на стоки се признават, когато Дружеството е доставило на клиента, а клиента е приел стоките, и съществува известна сигурност, че вземането от продажбата ще бъде събрано.

(б) Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет собствениците, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третираат като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 16.

Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на редица рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

(1) Валутно-курсев риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Това излага Дружеството на валутно-курсов риск, базиращ се на разлика във време на извършване на сделката и време на реално заплащане на фактурата от клиента.

(2) Лихвен риск

Лихвоносните активи на Дружеството са с фиксирани и плаващи лихвени проценти, като експозициите се следят стриктно.

(3) Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск. Дружеството е установило политика, подsigуряваща извършването на продажби на кредит на клиенти със съответната кредитна история. Кредитните експозиции се следят своевременно.

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

2	Разходи за външни услуги	2013 г.	2012 г.
	Разходи за консултантски и други професионални услуги	114	121
	Телекомуникационни разходи	32	28
	Разходи за транспортни услуги	49	38
	Разходи за застраховки	14	14
	Абонаменти и такси	1	1
	Други разходи	98	56
		308	258
3	Разходи за персонала	2013 г.	2012 г.
	Разходи за заплати	795	637
	Разходи за социално осигуряване	64	65
		859	702
4	Разходи за дейността	2013 г.	2012 г.
	Консумативи и материали	90	98
	Командировки	42	38
	Данъци при източника	1	1
	Еднократни данъци върху социални разходи		
	Обезценка на материални запаси		
	Разходи за пенсионно осигуряване		
	Други оперативни разходи	97	115
		230	252

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

5 Финансови приходи/ разходи, нетно	2013 г.	2012 г.
Приходи от лихви	46	48
- по банкови депозити	-	-
Положителни разлики от промяна на валутните курсове		
Банкови такси и комисионни		
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		
	46	48

6 Данъци	2013 г.	2012 г.
Текущ данък по декларация	72	65
Данъчни временни разлики	(17)	(7)
	55	58

Данъкът върху счетоводния резултат на Дружеството преди облагане с данъци се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка, както следва:

	2013 г.	2012 г.
Печалба преди данъци	518	580
Данък при данъчна ставка 10%	51	58
Непризнати разходи за данъчни цели	4	
Ефект от данъчни временни разлики		
	55	58
Разход за данък		

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте последователни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

7 Дивиденди

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет не е предложен за разпределение дивидент на база резултата от текущата година.

8 Дълготрайни материални активи (ДМА)

	Земни и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Общо
Годишен период към 31 декември 2012 г.				
Начално салдо	117	66	112	295
Новопридобити		2	101	103
Амортизация	(7)	(26)	(47)	(80)
Балансова стойност	110	42	166	318
Към 31 декември 2012 г.				
Отчетна стойност	169	253	332	754
Натрупана амортизация	(59)	(211)	(166)	(436)
Балансова стойност	110	42	166	318
Годишен период към 31 декември 2013 г.				
Начално салдо	110	42	166	318
Новопридобити		(23)	62	39
Амортизация	(7)	(16)	(61)	(84)
Балансова стойност	103	3	167	273
Към 31 декември 2013 г.				
Отчетна стойност	169	230	339	738
Натрупана амортизация	(66)	(227)	(172)	(465)
Балансова стойност	103	3	167	273

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

9	Краткосрочни вземания и разходи за бъдещи периоди	2013 г.	2012 г.
	Вземания от клиенти	1,312	1,250
	Вземания от свързани лица (Прил. 16)	27	22
	Данъци за възстановяване		20
	Обезценка на вземания от клиенти		(22)
	Други вземания	25	
		<u>1,364</u>	<u>1,270</u>
	Разходи за бъдещи периоди		16
			<u>16</u>
10	Материални запаси	2013 г.	2012 г.
	Доставки	-	-
	Стоки	724	787
		<u>724</u>	<u>787</u>
11	Парични средства и парични еквиваленти	2013 г.	2012 г.
	За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти се състоят от:		
	Парични средства в каса	5	12
	Парични средства по банкови сметки	3,499	3,372
		<u>3,504</u>	<u>3,384</u>
12	Задължения за пенсионно осигуряване	2013 г.	2012 г.
	Задължение в баланса:		
	Задължения за пенсионно осигуряване	159	108
	Суми, признати в отчета за доходите		
	Сегашна стойност на задължението	-	-
	Непризната актюерска загуба		
	Разходи за пенсионно осигуряване	<u>51</u>	<u>48</u>

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

12 Задължения за пенсионно осигуряване (Продължение)

Сумите, признати в отчета за доходи, се определят както следва:

	2013 г.	2012 г.
Разходи за лихви	-	-
Разход за текущ стаж		
Нетни актюерски загуби, признати през текущата година	-	-
Общо, включено в разходите за служители		

Движението на признато в баланса задължение е както следва:

	2013 г.	2012 г.
В началото на годината	108	60
Общо разходи, включени в отчета за доходите	51	48
В края на годината	159	108

Основните използвани актюерски предположения са както следва:

	2013 г.	2012 г.
Дисконтов процент	4%	5%
Бъдещи увеличения на заплати	2%	3%

13 Краткосрочни задължения

	2013 г.	2012 г.
Задължения към свързани лица (Прил. 16)	149	510
Задължения към персонала	19	80
Задължения по социални осигуровки	-	-
Данъчни задължения	(14)	(26)
Други	105	
Приходи бъдещи периоди	58	160
	317	724

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

14 Отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират, когато съществува юридическо право за компенсиране на краткосрочните данъчни активи срещу краткосрочните данъчни пасиви и когато данъчните временни разлики се отнасят за една и съща данъчна администрация. Следните суми са посочени в баланса:

	2013 г.	2012 г.
Отсрочени данъчни активи	44	27
Отсрочени данъчни пасиви		
Нетно	44	27

Движенията в сметката за данъчни временни разлики са както следва:

	2013 г.	2012 г.
В началото на годината	27	20
Разход в отчета за доходите	17	7
В края на годината	44	27

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

14 Отсрочени данъци (Продължение)

Отсрочени данъчни активи

	Обезценка на активи	Неизползвани отпуски	Задължения за пенсионно осигуряване	Общо
Към 1 януари 2012 г.	12		8	20
Разход/(Приход) в отчета за доходите	7			7
Към 31 декември 2012 г.	19	-	8	27
Към 1 януари 2013 г.	19		8	27
Разход в отчета за доходите	1		16	17
Към 31 декември 2012 г.	20	-	24	44

15 Основен капитал

	Брой дялове	Стойност в лева по съдебна регистрация
Към 31 декември 2012 г.	500	10
Към 31 декември 2013 г.	500	10

Общият брой дялове е 500. Всички дялове са напълно изплатени.

16 Сделки със свързани лица

Значително влияние - 100 % собственост на Фанук Европа
Извършени са следните сделки със свързани лица:

і) Вземания от свързани лица	2013 г.	2012 г.
Фанук Европа	18	22
Фанук Германия	6	-
Фанук Италия	3	
	27	22

Задължения към свързани лица	2013 г.	2012 г.
Фанук Европа (Германия)	6	-
Фанук Люксембург	143	510
	149	510

ФАНУК Еф Ей БЪЛГАРИЯ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

16 Сделки със свързани лица (Продължение)

Продажба на продукция, стоки и услуги:

	2013 г.	2012 г.
Продажба на стоки:		
Фанук Европа	92	2
	<u>92</u>	<u>2</u>

iv) Покупка на продукция, стоки и услуги:

	2013 г.	2012 г.
Покупка на стоки:		
Фанук Люксембург	2,783	4,435 4
	<u>2,783</u>	<u>4,466</u>

v) Възнаграждения на управителите:

	2013 г.	2012 г.
Доходи на управителите	<u>252</u>	<u>172</u>



МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Приложение № 4

за деклариране на сделки със свързани лица
и/или с лица от юрисдикции с
преференциален данъчен режим, както и за
деклариране на извършено скрито
разпределение на печалбата

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Това приложение е част от Годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО. Приложението се попълва и подава от данъчно задължените лица, които през съответната година: а) са извършили сделки със свързани лица или с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим или са страна по търговски и финансови взаимоотношения с такива лица; б) са извършили скрито разпределение на печалбата

Наименование на данъчно задълженото лице	ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ									Година
Фанук Еф Ей България ЕООД	8	3	1	1	8	7	7	0	9	2013

Справка 1 – Сделки със свързани лица и/или с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим
(Тази справка се попълва, когато са налице сделки, търговски или финансови взаимоотношения със свързани лица и/или с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим)

Код	С лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим		Със свързани лица от страната		Със свързани лица от други държави извън в. 1 и 2	
	Сума		Сума		Сума	
	ДЗЛ е получател	ДЗЛ е предоставящ	ДЗЛ е получател	ДЗЛ е предоставящ	ДЗЛ е получател	ДЗЛ е предоставящ
	1		2		3	
	1.1	1.2	2.1	2.2	3.1	3.2
1					2 783 892	92624
2						
3						
4						
5					132 429	
6						
7						43 286,00

Свързани лица са тези по § 1, т.3 от ДР на ДОПК. В справката не се попълват данни за свързани лица по § 1, т. 3, в. „а“, „б“, и „г“ от ДР на ДОПК. Юрисдикции с преференциален данъчен режим са тези по смисъла на § 1, т. 64 от ДР на ЗКПО. В колони 1, 2 и 3 се посочва общата стойност за годината на сделките или други трансакции по съответния код.
Номенклатура на кодовете: 1 - покупки/продажби на стоки и продукция, имоти или други активи; 2 - покупки/продажби на услуги; 3 - покупки/продажби, свързани с нематериално имущество (търговска марка, патент, права по лицензионни споразумения, ноу-хау и др.); 4 - получени/предоставени заеми - главница; 5 - възнаграждения за вътрешногрупови услуги (посочената по този код сума не се включва към сумата по код 2); 6 - други, в т. ч. разходи/приходи от лихви; 7 - сума, с която се увеличава счетоводният финансов резултат по реда на глава четвърта от ЗКПО - общо за кодове от 1 до 6, с изключение на сумите, посочени в Справка 2.

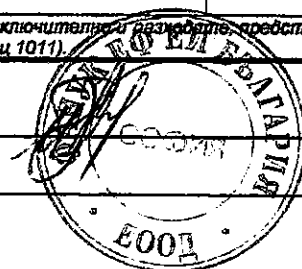
Справка 2 – Скрито разпределение на печалбата

(Тази справка се попълва от данъчно задължени лица, които през годината са извършили скрито разпределение на печалбата по смисъла на § 1, т. 5 от ДР на ЗКПО)

Общ размер на сумите, представляващи скрито разпределение на печалбата

В тази справка се посочва общият размер на сумите с характер на скрито разпределение на печалбата, excluding размерите, представляващи скрито разпределение на печалбата, които се посочват на ред 23 от колона А на Приложение № 1 (образец 1011).

Дата	ден		месец		година				Подпис на	1.
	3	1	0	1	2	0	1	4	представляващия:	2.





МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1011



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Приложение № 1

за преобразуване на счетоводния
финансов резултат

Това приложение е част от Годишната данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО. Приложението се попълва и подава само в случаите, когато данъчно задълженото лице е извършвало преобразуване на счетоводния финансов резултат на основание, различно от изброените в част VI на декларацията, като в тези случаи то се подава заедно с Годишната данъчна декларация (образец 1010).

Наименование на данъчно задълженото лице	ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ										Година
	8	3	1	1	8	7	7	0	9		
Фанук Еф Ей България ЕООД											2013

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШКОДЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШКОДЪР	СУМА
1	Разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.1)	1010	158 557,00	1	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.2)	2010	107 557,00
				2	Погасени задължения съгласно чл.39, ал.1	2020	
				3	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод признати провизии (чл.38, ал.3, чл.39, ал.2)	2030	
2	Сума на задълженията (чл.46, ал.1)	1020		4	Сума на погасените задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.1)	2040	
				5	Приходи, отчетени по повод отписване на задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.2)	2050	
3	Разходи, отчетени във връзка с открита счетоводна грешка (чл.75, ал.7)	1030		6	Приходи, отчетени във връзка с открита счетоводна грешка (чл.75, ал.7)	2060	
4	Суми при промяна на счетоводната политика (чл.82, ал.1)	1040		7	Суми при промяна на счетоводната политика (чл.82, ал.1)	2070	
5	Разходи, възникнали в резултат на променена счетоводна политика (чл.82, ал.4)	1050		8	Приходи, възникнали в резултат на променена счетоводна политика (чл.82, ал.4)	2080	
6	Разходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив (чл.68)	1060		9	Приходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив (чл.68)	2090	
7	Сума на приспадения данъчен кредит при регистрация по ЗДДС (чл.47, ал.1)	1070		10	Сума на приспадения данъчен кредит, с която през предходна година е увеличен счетоводният финансов резултат по реда на чл.47, ал.1 – при отписване на активи, които не е данъчен амортизируем актив (чл.47, ал.4)	2100	
8	Разходи за учредяване, отчетени от учредителите (чл.32, ал.1)	1080		11	Разходи за учредяване, признати за данъчни цели при новоучреденото лице (чл.32, ал.1)	2110	
				12	Разходи за учредяване, признати за данъчни цели при учредителите (чл.32, ал.2)	2120	
9	Печалба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активите и счетоводната им стойност, в т.ч.:	1090		13	Загуба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активите и счетоводната им стойност, в т.ч.:	2130	
9.1	- при разпределение на ликвидационен дял (чл.165, ал.2)	1091		13.1	- при разпределение на ликвидационен дял (чл.165, ал.2)	2131	
9.2	- при разпределение на дивидент (чл.165, ал.2)	1092		13.2	- при разпределение на дивидент (чл.165, ал.2)	2132	
9.3	- при прекратяване на място на стопанска дейност (чл.161, ал.6)	1093		13.3	- при прекратяване на място на стопанска дейност (чл.161, ал.6)	2133	
10	Разходи, отчетени от финансови институции съгласно счетоводната им политика (чл.95)	1100		14	Приходи, отчетени от финансови институции съгласно счетоводната им политика (чл.95)	2140	
11	Приходи на финансови институции, определени съгласно нормативен акт (чл.95)	1110		15	Разходи на финансови институции, определени съгласно нормативен акт (чл.95)	2150	
12	Печалби на финансови институции съгласно чл.97, ал.1	1120		16	Загуби на финансови институции съгласно чл.97, ал.2	2160	

13	Загуби на финансови институции съгласно чл.97, ал.3	1130		17	Печалби на финансови институции съгласно чл.97, ал.3	2170	
14	Неразпределяеми разходи на ЮЛНЦ (чл.30, ал.1)	1140		18	Частта от неразпределяемите разходи на ЮЛНЦ (чл.30, ал.2)	2180	
15	Превъзшеното на разходите над приходите (печалбите) при биологични активи и селскостопанска продукция (чл.36, ал.2)	1150		19	Превъзшеното на приходите (печалбите) над разходите при биологични активи и селскостопанска продукция (чл.36, ал.1)	2190	
16	Признаване за данъчни цели на превъзшеното на приходите (печалбите) над разходите съгласно чл.36, ал.1	1160		20	Признаване за данъчни цели на превъзшеното на разходите над приходите (печалбите) съгласно чл.36, ал.2	2200	
17	Разходи на кооперациите за производствени и потребителски дивиденди съгласно чл.99, ал.3	1170		21	Изплатени на член-кооператорите производствени и потребителски дивиденди съгласно чл.99, ал.1	2210	
18	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 1) Разходи за дарения (чл.26, т.7 и чл.31)	1180					
19	Разходи за работна заплата в търговски дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие, превишаващи определените с нормативни актове средства (чл.26, т.8)	1190					
20	Разходи за данък при източника (чл.26, т.8)	1200					
21	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнали в резултат на начислен данък или ползван данъчен кредит по чл.26, т.3, 4, 8 и 10 (чл.26, т.5)	1210					
22	Разход, отчетен при реализиране на отговорност за дължимия и невнесен ДДС в случаите по чл. 177 от ЗДДС (чл.26, т.10)	1220					
23	Разходи, които представляват скрито разпределение на печалбата (чл.26, т.11)	1230					
24	Резерв от последващи оценки на активи, които не са данъчни амортизируеми активи (чл.45)	1240					
25	Загуби от обезценка и при отписване на репутация (чл.49, ал.2)	1250					
26	Разходи, формирани данъчен амортизируем актив (чл.67)	1260					
27	Част от финансиране, отчетено по повод на преотстъпен данък (§ 57 от ПЗР на ЗКПО)	1270					
				22	Приходи, възникнали по повод на непризнати за данъчни цели разходи по чл. 26, т. 3, 4, 5, 6, 8 и 10 (чл. 27, ал.1, т.2)	2220	
				23	Изплатени суми за трудово възнаграждение и вноски за сметка на работодателя вноски за фондовете на държавното обществено осигуряване и НЗОК при наемане на безработни лица (чл.177)	2230	
				24	Историческа цена на дълготраен нематериален актив (чл.69)	2240	
28	Счетоводни разходи от търговски и финансови взаимоотношения в случаите по чл. 15 от ЗКПО	1280		25	Счетоводни приходи от търговски и финансови взаимоотношения в случаите по чл. 15 от ЗКПО	2250	
29	Суми, произтичащи от търговски и финансови взаимоотношения, определени съгласно чл. 15 от ЗКПО	1290	43 286,00	26	Суми, произтичащи от търговски и финансови взаимоотношения, определени съгласно чл. 15 от ЗКПО	2260	
Увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат в случаите на преобразуване на дружества и кооперации по глава деветнадесета от ЗКПО							
30	Разходи, извършени по повод преобразуване и отчетени при преобразуващото се дружество (чл. 121, ал.1).	1300		27	Признаване за данъчни цели при приемащото или новоучреденото дружество на разходи, извършени по повод преобразуване (чл.121, ал.1)	2270	
				28	Признаване за данъчни цели при преобразуващото се дружество на разходи, извършени по повод преобразуване (чл.121, ал.2)	2280	
31	Непризнати за данъчни цели разходи и загуби, отчетени от новоучредените или приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	1310		29	Непризнати за данъчни цели приходи и печалби, отчетени от новоучредените или приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	2290	
32	Признаване за данъчни цели при преобразуващите се дружества на непризнати приходи и печалби при новоучредените и приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл. 122, ал.2)	1320		30	Признаване за данъчни цели при преобразуващите се дружества на непризнати разходи и загуби при новоучредените и приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	2300	

33	Загуби, отчетени от акционери или съдружници в резултат на придобиване на акции или дялове при преобразуване (чл.149, ал.1)	1330		31	Печалби, отчетени от акционери или съдружници в резултат на придобиване на акции или дялове при преобразуване (чл.149, ал.1)	2310	
34	Загуби, отчетени при преобразуващо се дружество в резултат на прехвърляне на обособена дейност (чл.150)	1340		32	Печалби, отчетени при преобразуващо се дружество в резултат на прехвърляне на обособена дейност (чл.150)	2320	
35	Печалба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активи или пасиви и счетоводната му стойност към датата на преобразуването, в т.ч:	1350		33	Загуба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активи или пасиви и счетоводната му стойност към датата на преобразуването, в т.ч:	2330	
35.1	- съгласно чл.115, ал.3	1351		33.1	- съгласно чл.115, ал.3	2331	
35.2	- съгласно чл.142, ал.4	1352		33.2	- съгласно чл.142, ал.4	2332	
36	Загуби, отчетени във връзка с отписване на дял в капитала на преобразуващо се дружество (чл.148, ал.1)	1360		34	Печалби, отчетени във връзка с отписване на дял в капитала на преобразуващо се дружество (чл.148, ал.1)	2340	
37	Загуби, отчетени при отписване на активи и пасиви в резултат на преобразуване, в т.ч:	1370		35	Печалби, отчетени при отписване на активи и пасиви в резултат на преобразуване, в т.ч:	2350	
37.1	- съгласно чл.140, ал.1	1371		35.1	- съгласно чл.140, ал.1	2351	
37.2	- съгласно чл.142, ал.1	1372		35.2	- съгласно чл.142, ал.1	2352	
38	Разходи, отчетени от получаващо дружество по повод активи и пасиви, които не са били признати счетоводно при преобразуващото се дружество (чл.140, ал.7, изречение първо)	1380		36	Приходи, отчетени от получаващо дружество по повод активи и пасиви, които не са били признати счетоводно при преобразуващото се дружество (чл.140, ал.7)	2360	
				37	Печалба, съответно приходи, отчетени по повод възникнала отрицателна репутация, в резултат на преобразуване (чл.140, ал.7, изречение трето)	2370	
39	Пасиви на преобразуващото се дружество, непризнати при получаващото дружество (чл.140 ал.8)	1390		38	Активи на преобразуващото се дружество, непризнати при получаващото дружество (чл.140, ал.8)	2380	
40	ДРУГИ (правно основание)	1400		39	ДРУГИ (правно основание)	2390	
40.1		1401		39.1		2391	
40.2		1402		39.2		2392	
41	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 40) Сумата от този ред се посочва на ред 18 от колона А на част VI на декларацията	1410	201 843.00	40	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ (от ред 1 до ред 39) Сумата от този ред се посочва на ред 17 от колона Б на част VI на декларацията	2400	107 557.00

Справка 1 – Разходи за дарения

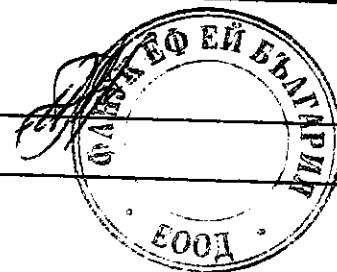
Номенклатура за кодовете по видове лица, в чиято полза е извършено дарение	
Код	Лице, в чиято полза е извършено дарението
1	здравни и лечебни заведения
2	специализирани институции за предоставяне на социални услуги съгласно Закона за социално подпомагане, както и на Агенцията за социално подпомагане и на фонд "Социална закрила" към министъра на труда и социалната политика
3	специализирани институции за деца съгласно Закона за закрила на детето, както и на домове за отглеждане и възпитание на деца, лишени от родителска грижа съгласно Закона за народната просвета и домове за медико-социални грижи за деца съгласно Закона за лечебните заведения
4	детски ясли, детски градини, училища, висши училища или академии
5	бюджетни предприятия по смисъла на Закона за счетоводството
6	регистрирани в страната вероизповедания
7	специализирани предприятия или кооперации на хора с увреждания, вписани в регистъра по чл. 29 от Закона за интеграция на хората с увреждания, както и в полза на Агенцията за хората с увреждания
8	хора с увреждания, както и за технически помощни средства за тях
9	лица, пострадали при бедствия по смисъла на Закона за защита при бедствия, или на семействата им
10	Българския Червен кръст
11	социално слаби лица
12	деца с увреждания или без родители
13	културни институти или за целите на културния, образователния или научния обмен по международен договор, по който Република България е страна
14	юридически лица с нестопанска цел, регистрирани в Централния регистър на юридическите лица с нестопанска цел за общественостопанска дейност, с изключение на
15	ученици и студенти в училища в държава-членка на ЕС, или в друга държава- страна по Споразумението за ЕИП за учредените и предоставените им стипендии за обучение
16	фонд "Европейска ефективност и възобновяеми източници"
17	колуни за лечение на наркозависими, както и на наркозависими лица за тяхното лечение
18	детски фонд на Организацията на обединените нации (УНИЦЕФ)
19	Център "Фонд за лечение на деца" и Център "Фонд за асистирана репродукция"
20	безплатно предоставяне помощ по реда и при условията на Закона за мащабността
21	дарения на компютри и периферни устройства за тях, произведени до една година преди датата на дарението, в полза на български училища, висшестепенни висши училища

Забележка: Тази номенклатура е приложена и за дарения, направени в полза на идентични или сходни на изброените в нея лица, установени в или емигранти на друга държава - членка на ЕС, или в друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (Вж. чл. 31, вл. 7 от ЗКУ).

№	КОД (посочете код от Номен- клатурата)	ДАННИ ЗА ЛИЦЕТО, В ЧИЯТО ПОЛЗА Е ИЗВЪРШЕНО ДАРЕНИЕТО			Размер на дарението
		Наименование/Име, презиме, фамилия	ЕС/ ЕИП	ЕИК по ЗТР/ БУЛСТАТ/ ЕГН/ ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
1	2	3	4	5	6
1			☐		
2			☐		
3			☐		
4			☐		
5	Общо за код от 1 до 18				
6	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.1 (за код от 1 до 18) (до 10% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)				
7	Превਿશение (p.5 - p.6)				
8	19		☐		
9	19		☐		
10	19		☐		
11	Общо за код 19				
12	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.2 (за код 19) (до 50% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)				
13	Превਿશение (p.11 - p.12)				
14	20		☐		
15	20		☐		
16	Общо за код 20				
17	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.3 (за код 20) (до 15% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)				
18	Превિશение (p.16 - p.17)				
19	21		☐		
20	21		☐		
21	Общо за код 21				
22	Общ размер на разходите за дарения (p. 5 + p. 11 + p. 16 + p. 21)				
23	Общ размер на превਿશението (p. 7 + p. 13 + p. 18)				
24	Разходи за дарения, признати за данъчни цели по чл.31, ал.1 - 4 (p. 22 - p. 23)				
25	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.5 (до 65% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)				
26	Превિશение (p. 24 - p. 25)				
27	Непризнати разходи за дарения съгласно чл.31, ал.6				
28	Непризнати разходи за дарения, направени в полза на лица, извън посочените в чл.31, ал. 1 - 4				
29	Общ размер на непризнатите разходи за дарения (p. 23 + p. 26 + p. 27 + p. 28) (сумата от този ред се посочва на ред 18 от колона А на приложението)				

Забелѝжка: В колона 2 се посочва съответния код от Номенклатурата за кодовете по видове лица, поместена след таблицата. В случаите по чл. 31, ал. 7 от ЗКПО в колона 3 се попълват и следните данни: бържавата, където е установено или чийто гражданин е съответното надарено лице, адрес, други идентифициращи данни. в колона 4 се отбелязва с „х“, а колона 5 не се попълва. В случай, че броят на редовете е недостатъчен, приложете справка в същата форма и отбележете с „х“ ☐

Дата	ден	месец	година	Подпис на	1.
	3	1	0 1	2	0 1 4
	представяващия: 2.				





МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов
резултат и дължимия годишен корпоративен
данък за 2013 г.

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

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

/ 2014 г.

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО	☐
Този ред се попълва и от преобразуващите през годината данъчно задължени лица	
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност или при прекратяване на непersonифицирано дружество или осигурителна каса - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	чл.162 ☐
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	чл.164 ☐
1.3.1. вид преобразуване	☐
В случай, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посочете съответните записи за разпоредба, по която е извършено преобразуването.	
Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
1.3.2. данни за правоприменика, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО	
Наименование	
ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)/ЕИК по БУЛСТАТ	
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 (потълва се за всички случаи по точка 1)	от дата
	до дата

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
8	3	1	1
8	7	7	0
9			
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие	
4.2.1. Застраховател		4.2. Финансова институция	
4.3. Непersonифицирано дружество или осигурителна каса		4.4. Юридическо 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		6.2. Област	
6.3. Община		6.4. Населено място (вр./с.)	
6.5. Улица, №, ж.к., бл. ех. ап.		6.6. пощенски код	
7.1. Държава		7.2. Област	
7.3. Община		7.4. Населено място (вр./с.)	
7.5. Улица, №, ж.к., бл. ех. ап.		7.6. пощенски код	
8.1. Телефон		8.2. Факс	
8.3. E-mail		8.4. Интернет страница	
9.1. Име, презиме, фамилия		9.2. ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистъра на НАП	
9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистъра на НАП	

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

Част III – Данни за упълномощеното лице

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

Телефон	Факс	е-майл
Подпис на упълномощеното лице:		

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	7 1 1 2	2. Наименование на дейността	Инженерингова дейност, технически консултации
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒ 3.2. Международни счетоводни стандарти ☐		
3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСЧ		☒ Да ☐ Не	
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството ☒ Да ☐ Не			
5. Място на стопанска дейност в чужбина	☐ Да ☒ Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да ☒ Не
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор „да“, попълнете ред 7.1)	☐ Да ☒ Не	7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО)	☐ Да ☐ Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	☐ Да ☒ Не	9. 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 (Изпълняването на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)	☐ Да ☒ Не
10. Дейността по чл. 189б, ал. 1 (производство на непреработена растителна и животинска продукция) продължава да се осъществява за период от поне три години след годината на преотстъпване ☐ Да ☐ Не			

Забелешка. 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 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 могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.

При дадени попълнителни отговори на ред 7 или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложения № 2. Приложения № 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.

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

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

№	Вид	
(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.	Образец 1014: Приложение № 4 за деклариране на сделки със свързани лица и/или с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим, както и за деклариране на извършено скрито разпределение на печалбата	☒
5.	Годишен отчет за дейността	☒
6.1.	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх. № / 20.....г
6.	Други (посочете вид на документа)	☐
6.1.		

При недостига 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	5 103 585,8
1.1.	в т.ч. нетни приходи от продажби (посочват се нетните приходи от продажби по смисъла на § 1, т. 49 от ДР на ЗКПО във връзка с § 1, т. 11 от ДР на Закона за счетоводството)	0110	
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	4 585 302,62
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	518 283,19
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване			
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)	0500	
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАΝЪЧНО 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	518 283,19
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620	

ПРЕОБРАЗОВАНИЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намалявания на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 Приложения № 1 и тяхната обща сума трябва да бъде посочена на ред 19 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	83 879,68	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	83 879,68
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.66)	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	321 538,00	4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8040	195 583,00
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	22 229,00
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	44 217,00	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	48 749,00
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	19 365,00	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					
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					

				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) Припадане 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	
19	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7190	201 843,00	17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	107 557,00
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 19 на колона А/	0700	670 842,68	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	457 997,68
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	731 128,19
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА					0920	
10	ДАНЪЧНА СТАВКА					1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)					1100	73 112,81
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 по 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	73 112,81
17	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК					1700	
18	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след преотстъпването (р. 11 или р. 14 или р. 16 – р. 17)					1800	
19	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 18, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подават годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март 2014 г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да записват нула.)					1900	
20	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след припадане на отстъпката (р. 18 – р. 19)					2000	73 112,81
21	ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА АВАНСОВИ ВНОСКИ ПРЕЗ 2013 г., ВИД И РАЗМЕР НА ОПРЕДЕЛЕНИТЕ (ДЕКЛАРИРАНИ) АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА (Тази информация се попълва за целите на определяне на лихви по чл. 89 от ЗКПО.)						
21.1	Месечни – съгласно чл. 84 от ЗКПО					2110	81 400,00
21.2	Тримесечни – съгласно чл. 85 от ЗКПО					2120	
21.3	Тримесечни – съгласно чл. 118 или чл. 147 от ЗКПО					2130	
21.4	Тримесечни – съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО					2140	X
21.5	Данъчно задълженото лице не е задължено да извършва авансови вноски и не е приложило чл. 83, ал. 3 от ЗКПО					2150	X

(Този ред не се попълва, ако е отбелязан ред 21.4 или ред 21.5)													
22.1	За месечни авансови вноски: $p. 11$ или $p.14$ или $p.16 - (p. 21.1 + 0,2 \times p. 21.1)$ Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.	2210											
22.2	За тримесечни авансови вноски: $0,75 \times p. 11$ или $0,75 \times p.14$ или $0,75 \times p.16 - (p. 21.2 + 0,2 \times p. 21.2)$ или $0,75 \times p. 11$ или $0,75 \times p.14$ или $0,75 \times p.16 - (p. 21.3 + 0,2 \times p. 21.3)$ Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.	2220											
23	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА (Попълнете този ред след установяване на точния размер на внесените авансови вноски за 2013 г. чрез преглед на данъчно-осигурителната сметка или чрез поискване на информация от НАП.)	2300	81 400,00										
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК (p. 20 – p. 23)													
24.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (Този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина.)	2410											
24.2	НАДВНЕСЕН ДАНЪК (Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.) Забележка: Надвнесеният данък ще послужи за погасяване на публични задължения по реда на чл. 169, ал. 4 от ДОПК, ако не е отбелязан ред 25.	2420	8 287,19										
25	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК В случай, че на този ред със отбелязани с „х“, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъкът:	2500	Да ☐										
<table border="1"> <tr> <td>ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>				ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ									
ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ													
Банка..... IBAN..... BIC.....													

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

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

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.65, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2013 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2013 г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	8 770,64	169 286,00	68 127,68	103 138,44
2	Категория II	64 431,58	314 200,10	170 579,22	143 620,88
3	Категория III	12 877,48	254 971,25	229 148,60	25 622,78
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	Всичко (от p.1 до p.7)	83 879,68	738 437,35	468 855,28	272 582,07
9	Корекции	х			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4		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, записате 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 2013 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информацията от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2013 г. В случай, че през 2013 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2013 г., 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.		
9.2	Намаление, в т.ч.:				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.69, ал.2				
10	Годишна данъчна амортизация (p.8 + p.9.1 – p.9.2)				

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 (p. 1 – p. 2 + p. 3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	$0,75 \times$ ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нула 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)	х
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО разходи за лихви до 2012 г. включително	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред записате 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, припадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба пренасяне в следващи години	
		3.1	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
1	2	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина
1	2008 г.												
2	2009 г.												
3	2010 г.												
4	2011 г.												
5	2012 г.												
6	2013 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2013 г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или имат право да пренасят данъчни загуби през 2013 г. и/или следващи данъчни години. ИЛИ
2. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО. В тези случаи съществува данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.
3. Никой от възможните типове, ако влиза с посоченото в т. 2, са следните:
- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който в приложима разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от които 3.1 (300 единици), ще бъдат припаднали 200 единици (посочени в колона 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 в приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумата в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат припаднали 500 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2 за предходни години).
4. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 18.1 от колона 6 на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 18.2 и/или 18.3 от колона 6 на част VI.
5. 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 колона 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
6. В случаите, когато ДЗП в формираната данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България се прилага самостоятелната справка 4, пренасяне на загуба. В случаите, в които се прилага чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при припадане на загуба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от източник в чужбина, в останалите случаи, в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват нули.

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	Необлагаеми разходи
1	По чл. 204, т.1 - представителни разходи	3	4	5	6
2	По чл. 204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:	6 439.63	10 %	643.96	x
2.1	- по чл. 204, т.2, б "а" - доброволно осигуряване и/или застраховане		10 %		
2.2	- по чл. 204, т.2, б "б" - вноски за храна		10 %		
2.3	- всички останали		10 %		
3	По чл. 204, т.3 - разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %		
4	Общо (р. 1 + р. 2 + р. 3)		10 %		x

Част VIII – Деклариране на авансови вноски за 2014 г.

(Тази част се попълва на основание чл. 87а, ал. 1 от ЗКПО.)

Лицата, които са освободени от авансови вноски и не са избрали да правят такъв съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО, не попълват тази част.)

СПРАВКА 1 – Данни за размера на нетните приходи от продажби за 2013 г. и вида на авансовите вноски за 2014 г.

1. Размер на нетните приходи от продажби за 2013 г. (сумата на този ред следва да е равна на сумата, посочена на ред 1.1 от част VI) _____ лв.

2. Вид на авансовите вноски _____

1. В случай, че на ред 1 сте посочили сума в размер над 3 000 000 лв., отбеляжете с „х“ т. 2.1;

2. В случай, че на ред 1 сте посочили сума в размер от 300 000,01 лв. до 3 000 000 лв. включително, отбеляжете с „х“ т. 2.2;

3. В случай, че сте избрали да приложите чл. 83, ал. 3 от ЗКПО и на ред 1 сте посочили сума в размер до 300 000 лв. включително, отбеляжете с „х“ т. 2.3.

2.1. Месечни вноски ☐ 2.2. Тримесечни вноски ☐ 2.3. Тримесечни вноски на основание чл. 83, ал. 3 ☐

СПРАВКА 2 – Данни за размера на прогнозната данъчна печалба и месечните авансови вноски за 2014 г.

(Попълнете тази справка, ако в справка 1 сте отбелязали с „х“ т. 2.1)

1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2014 г. _____

2. Размер на месечната авансова вноска (р. 1 : 12 x 10 %) _____

3. Преотстъпване на авансови вноски на основание чл. 91 от ЗКПО _____

4. Размер на преотстъпената месечна авансова вноска _____

5. Размер на месечната авансова вноска при прилагане на чл. 91 от ЗКПО (р. 2 - р. 4) _____

СПРАВКА 3 – Данни за размера на прогнозната данъчна печалба и тримесечните авансови вноски за 2014 г.

(Попълнете тази справка, ако в справка 1 сте отбелязали с „х“ т. 2.2 или т. 2.3)

1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2014 г. _____

2. Размер на тримесечната авансова вноска (р. 1 : 4 x 10 %) _____

3. Преотстъпване на авансови вноски на основание чл. 91 от ЗКПО _____

4. Размер на преотстъпената тримесечна авансова вноска _____

5. Размер на тримесечната авансова вноска при прилагане на чл. 91 от ЗКПО (р. 2 - р. 4) _____

Дата: ден _____ месец _____ година _____

3 1 0 1 2 0 1 4

Подпис на представляващия: _____

1. _____

2. _____

