



МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1010

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	7009 / 27.03.09
Орган по приходите, приел декларацията	Н. Ивев

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:		
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО	☒	
Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.		
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО	☐	
Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че корекцията може да засяга само част от показателите. Когато се подава коригираща декларация не се маркира ред 1.1.		
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	чл.162 ☐	чл.164 ☐
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	☐	
1.4.1. вид преобразуване	Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО
В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.		
1.4.2. данни за правоприменника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО		
Наименование: _____		
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР) _____		
1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО ☐		
2. Период, за който се подава декларацията		
от дата 31.10.2008		до дата 31.12.2008
Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)		

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
200439316		ТРОДНЕСЖТЧЪН ООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☐ 4.2. Финансова институция ☐	
4.2.1. Застраховател ☐ 4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐		4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐ Държава		% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐ % на участието		5.3. Общинско участие ☐ % на участието	
6.1. Държава		6.2. Област	
България		Средец	
6.3. Община		6.4. Населено място (гр./с.)	
София		София	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., ет., ап.		6.6. пощенски код	
ул. Карл Ивков Асена II № 18, ет 4, ап. 13		1124	
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „X“ не попълвайте този пункт)		7.2. Област	
7.3. Община		7.4. Населено място (гр./с.)	
7.5. Улица, №, ж.к., бл., ет., 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. ЕГНП/НЧ/Службен № от регистъра на НАП	
Катерина Александрова Брева		8212041055	
9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕГНП/НЧ/Службен № от регистъра на НАП	
Милан Красимиров		8009206240	

При необходимост на място за попълване на данни от работодател, прилагател данни за данъчно задълженото лице на страницата за данни за данъчно задълженото лице.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Част III - Данни за упълномощеното лице

Потвържда се само когато декларацията се подава от упълномощеното лице	ЕГН/ЛНЧ Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от	
	3 0 0 8 2 7 6 6 3 2		185856236 / 22.09.02 = 14BP София	
	Име		Презиме	Фамилия
	Нерганджа		Иванова	Иванова
	Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област	Община	Населено място
	София-град	София	София	Пощенски код
Улица, №, ж.к., бл., кв., ап.	115 0 4			
Свара	20			
Телефон	Факс	e-mail		
380-06-89				
Подпис на упълномощеното лице:		Иван		

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	8 2 9 9	2. Наименование на дейността	Консултантски услуги
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒ 3.2. Международни счетоводни стандарти ☐		
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от СС 1 във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСЧ ☒ 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. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост	☐ Да ☒ Не

Забелжка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.ksi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Потвърденият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларацията за социална 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 7 и/или ред 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3.

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

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

№	Вид (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 и за намаление на счетоводния финансов резултат	☐
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
4.	Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	☐
5.	Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит	☐
6.	Декларация за причините за разликите – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО	☐
7.	Други (посочете вид на документ)	☐
7.1.		
7.2.		

При недостига на редове за попълване, приложете допълнителна справка с иждивната информация.

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	-
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	1056 45
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	
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	1056 45
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване			
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1).	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)	0500	

СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ

(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)

/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1;

Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/

0810

0820

105645

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 3) 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)	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
				5.1	на вземания (чл.37)	8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8060	
				7	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	7070		8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) 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 сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090		12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100					
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	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.28)	8130	
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					

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	x
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 28 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и непризнати до 31 декември 2008 г. и непризнати разходи за лихви през 2007 г. по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 (сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)	

Справка 4 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспаданата през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2003 г.												
2	2004 г.												
3	2005 г.												
4	2006 г.												
5	2007 г.												
6	2008 г.				1056 ⁴⁵		1056 ⁴⁵						1056 ⁴⁵

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
 а) през 2008а, формират данъчна загуба за пренасяне и/или
 б) имат право да пренесат данъчни загуби през 2008а, и/или следващи данъчни години, и/или
 в) имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.

2. Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада толкова размер.

3. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни платили от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

В този случай в данъчната загуба от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина:

4. Някои от възможните ситуации, във връзка с посоченото в ал. 3, са следните:

- а) При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднали 200 единици (посочени в колона 4.1 и 4.2).
- б) При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който е приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици: от сумата в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднали 500 единици (посочени в колоните 4.1 и 4.2 за предходни години).

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 18.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 18.2 и/или 18.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекции на загубата на реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колоните 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ДЗП е формирал данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всеки отделен източник от всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуба. В случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, когато и при приспадане на загуба от текущата година за същото се прилага метод за изчисляване на дейното данъчно облагаемо данъчен кредит, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за който на колкото се пренася данъчната загуба от източник извън страната. В останалите случаи в колоните, където печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

Част VII – Данък върху разходите

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

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 – к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 – представителни разходи		10 %			
2	По чл.204, т.2 – социални разходи, предоставени в натура – общо, в т.ч.:		10 %			
2.1	- по чл.204, т.2, б.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 правозни средства		10 %			

Съгласно чл.216, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за предходните месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, записаната сума със знак минус, а в колона 5 записане нула. В колона 6 се посочва внесените данък до попълване на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, записаната сума със знак минус.



Подпис на представляващия и печат:	1.	2.
------------------------------------	----	----

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 2008г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2008г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II				
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	Забележка: Сумата от ред-10 на колона 3 се ползва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, записете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2008 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2008 г. В случай, че през 2008 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2008 г., за този актив се попълва само колона 3. ЮПНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на стойността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.:				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	Годишни данъчни амортизации (р.8 + р.9.1 – р.9.2)				

18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180				
19	Отписан преоценъчен резерв (\$ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190				
14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (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 увеличенията 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. 8.2 + 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				
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920		1056 ⁴⁵		
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000		10 %		
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100				
ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА						
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"						
12.1	Данъчна печалба	1210				
12.2	Данъчна загуба	1220				
13	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р. 12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.	1300				
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x р. 10)	1400				
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	1500				
16	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК , намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р. 11 или р. 14 – р. 15)	1600				
КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО (не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)						
Година на допускане на грешката	преди 2003	2003	2004	2005	2006	2007
	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията (ако изцяло е техническа грешка, попълнете допълнителна справка)						
Причината за корекцията се описва подробно за съответните години, когато продължително на грешките в разписки не се възникват през различни години. Ако една грешка се повтори в няколко години, причината за корекцията се описва само за еднократно години. Този колони се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били "документирани", биха могли да повлияят на данъчния финансов резултат за съответната минала година.						
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ	1710				
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ	1720				
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)	1800		☐ Да ☐ Не		
19	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването (р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)	1900				

ПРОДЖЕКТИЙМ ООД
Съставител (предприятие)
София ул. Цар Иван Асен II №18 ет.4 ап.13
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
200439316
Вид дейност
Консултантски услуги

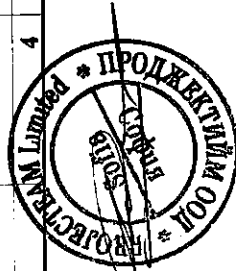
БАЛАНС
ПРОДЖЕКТИЙМ ООД
към 31.12.2008г.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Сума (в хил. лв.)
	Текуща година	Предходна година	
a	1	2	a
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал
B. Непотекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии
II. Дълготрайни материални активи	1		III. Резерв от последващи оценки
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви
IV. Отсрочени данъци			V. Натурална печалба (загуба)
Общо за раздел B:	1		VI. Текуща печалба (загуба)
V. Текущи (краткотрайни) активи			(1)
I. Материални запаси			4
II. Вземания, в т.ч.:	1		
над 1 година			
III. Инвестиции			
IV. Парични средства, в т.ч.:	2		
Общо за раздел B:	3		
Г. Разходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	4		СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)
			4

Дата: 10.02.2009г.

Съставител:
Румяна Маджарова

Ръководител: Милен Марков



1 ЕДИН СОФИТНАТА

ПРОДЖЕКТИЙМ ООД

Съставител (предприятие)

София ул. Цар Иван Асен II №18 ет.4 ап.13

Град. (село) ул.

БУЛСТАТ
200439316

Вид дейност
Консултантски услуги

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ПРОДЖЕКТИЙМ ООД
за 2008г. година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в	1		а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	1		в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии /доо + дзпо/			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни)			- приходи от предприятия от група		

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2		1	2
а			а		
5. Други разходи, в т.ч.: /с-ки 606 + 609/ а) балансова стойност на продадените активи б) провизии			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: а) приходи от предприятия от група б) положителни разлики от операции с финансови активи в) положителни разлики от промяна на валутни курсове Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: а) разходи, свързани с предприятия от група б) отрицателни разлики от операции с финансови Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		1
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния					
13. Печалба (10 - 11 - 12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		1
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1		Всичко (Общо приходи + 11)		1

Дата: 10.02.2009г.

Съставител: *Милена* Ръководител: Милена Марков
Румяна Майжарова



ВАЖНО СОПРОВОДИТЕЛ

ПРОДЖЕКТИЙМ ООД

(съставител: (предприемател))

София ул. Цар Иван Асен II №18 ет. 4 ап. 13

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ Вид дейност
200439316 Консултантски услуги

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ПРОДЖЕКТИЙМ ООД

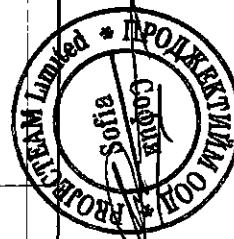
за 2008г.

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

Дата: 10.02.2009г.

Съставител: Румяна Маджарова

Ръководител: Милен Марков



ВЕРНО СОПРЯВИНА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на ПРОДЖЕКТИВЪН ООД
за 2008. година

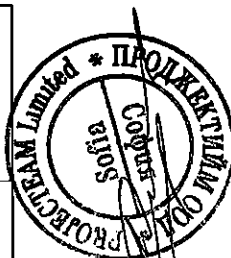
Наименование на паричните потоци	Текущ период		Прекорен период		(млн. лв.)
	поступления	платения	поступления	платения	
А. Паричен поток от основната дейност	1	2	3	4	5
Паричен поток, свързан с търговски контргенти		2	(2)		6
Паричен поток, свързан с краткосрочни финансови активи, държани за търговска цел					
Паричен поток, свързан с трудови възнаграждения					
Паричен поток, свързан с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
Паричен поток от продажби на и отпускателни валутни курсови разлики					
Платени и възстановени данъци от печалбата					
Платения при разпределение на печалби					
Други парични потоци от основна дейност		2	(2)		
Всичко паричен поток от основна дейност (А)					
Б. Паричен поток от инвестиционна дейност		1	(1)		
Паричен поток, свързан с дълготрайни активи					
Паричен поток, свързан с краткосрочни финансови активи					
Паричен поток, свързан с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
Паричен поток от бизнеспривлекания - придобивания					
Паричен поток от продажби на и отпускателни валутни курсови разлики					
Други парични потоци от инвестиционна дейност		1	(1)		
Всичко паричен поток от инвестиционна дейност (Б)					
В. Паричен поток от финансово дейност					
Паричен поток от емисиране и обратно придобиване на собствени акции					
Паричен поток от дълготрайни вноски и вливанията на на собственото	5		5		
Паричен поток, свързан с получени или предоставени заеми					
Паричен поток, свързан с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
Платения по дълготрайни договори					
Паричен поток от продажби на и отпускателни валутни курсови разлики					
Други парични потоци от финансово дейност	5		5		
Всичко паричен поток от финансово дейност (В)					
Г. Изменение на паричния средства през периода (А + Б + В)	5	3	2		
Д. Парична средства в началото на периода					
Е. Парична средства в края на периода			2		

Дата: 10.02.2009г.

Съставител: Румена Малева

Р. Малева

Разходител: Милена Маркова



ВЕРНО СОПРАВНАТА

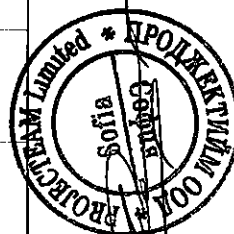
Справка за текущите (дълготрайните) активи
на ПРОДЖЕКТИВЪН ООД
към 2008г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация		Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)		
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)			Увеличение	Намаление
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от интелектуална дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I.															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Свързани и други															
4. Предоставени аванси в ДМА в процес на изграждане															
Общо за група II.															
БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЪЗЕМАНИЯ															
1. Акция и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени аванси на предприятия от група															
3. Акция и дялове в асоциирани и съвместни предприятия															
4. Предоставени аванси, свързани с асоциирани и съвместни предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други земи															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ															
Обща нетекуща (дълготрайни) активи (I + II + III + IV+V)															

Дата: 10.02.2009г.

Съставител: Румяна Малжирова

[Сво]



Раководител: Милена Милева

ВЯРНО СОПРЯЖАНА

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

За оповестяване на счетоводните правила и методи за признаване и оценка на активите и пасивите към 31.12.2008 година

1. Правен статут:

„ПРОДЖЕКТИЙМ” ООД е учредено през 2008 година с удостоверение № 20081031112202/31.10.2008 г. на Агенция по вписванията. Дружественият капитал е в размер на 5000.00 /пет/ хиляди лева.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София - 1124, ул. „Цар Иван Асен II” № 18, ет.4, ап.13, район „Средец”, с предмет на дейност – посредничество при покупко-продажба и стрех на недвижими имоти, консултантски услуги.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи:

2.1. Общи положения:

„ПРОДЖЕКТИЙМ” ООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, данъчно, социално и счетоводно законодателство, в т.ч Национални счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.2. Принцип на действащо предприятие

Счетоводната политика на дружеството е изготвена при условие, че не съществува необходимост или намерение дружеството да ограничи значително или да прекрати дейността си.

2.3. Документална обосновааност на стопанските операции

Стопанските операции са отразени в счетоводната система на дружеството въз основа на първични и вторични счетоводни документи, като се дава предимство на съдържанието на операциите пред тяхната форма.

2.4. Принцип на историческа цена. Текуща оценка на активи и пасиви

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена.

2.5. Текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите

Разходите се отразяват във финансовия резултат през периода, за който се отнасят, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите, свързани с финансови операции се отразяват през периода през който предприятието отчита икономическа изгода от направените разходи.

2.6. Независимост на отделните счетоводни периоди

Всеки отчетен период се разглежда сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и следващия.

2.7. Отчетна валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в

националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.8. Принцип на предпазливостта

Всички възникнали през периода разходи са начислени, отчетени са всички предполагаеми рискове, евентуални загуби за бъдещи отчетни периоди и няма компенсиране на вземания със задължения.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Оценка при първоначално признаване

Активите, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

3.2. Оценка на активите и пасивите на предприятието

Дълготрайни материални активи

В годишния счетоводен отчет на дружеството са записани по балансова стойност дълготрайни материални активи в размер на хиляди лева.

Счита се, че отчетната стойност на активите съответства на тяхната нетна реализуема стойност към датата на баланса.

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи се начислява, като последователно се прилага линеен метод.

Възприета е като стойностен праг на същественост при отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 500 /петстотин/ лева.

Вземания

Краткосрочните вземания се представят по тяхната реализуема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка на загубите от обезценка и несъбираемост. Към 31.12.2008 година краткосрочните вземания са в размер на хиляди лева – вземания от доставчици по аванси.

Парични средства

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, като паричните средства в чужда валута са оценяват по заключителния курс на БНБ към датата на съставяне на финансовия отчет.

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток, включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки.

Краткосрочни задължения

Задълженията в лева са оценяват по стойността на тяхното възникване, и към 31.12.2008 година дружеството няма краткосрочни задължения.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се отчитат за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се прилага балансовият метод на задълженията. За определяне на отсрочените данъци се ползват законовите данъчни ставки през периода, през който се очаква да настъпи обратното проявление на временните разлики

Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на

изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Финансовият резултат за 2008 година е загуба - хиляда лева.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби.

Парични потоци

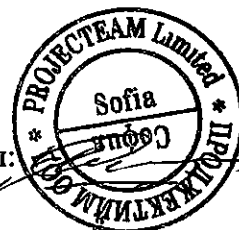
Дружеството изготвя отчета за паричния поток по прекия метод – представяне на паричните постъпления от оперативна дейност и на паричните плащания за оперативна дейност, директно от счетоводните регистри.

Сделки със свързани лица

През 2008 година дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

10.02.2009 г.

Управител:



Съставител:

A handwritten signature.

ВЕРНО СЪСТАВИЛА