

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчни
резултат и дължимия годишен
данък

Попълва се от приходната	
Териториална дирекция на НАП	
Входен № и дата	
Орган по приходите,	
приел декларацията	

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

Част I – Данни за декларатора

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО	
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност на дейност на място на стопанска дейност – на основание чл.92, ал.2 от ЗКПО	
1.3. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице – на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО	
1.3.1. вид преобразуване	Съгласно Търговския закон
1.3.2. данни за правопреемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО	Съгласно ЗКПО
1.4. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО	
2. Период, за който се подава декларацията	
от дата	до дата

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование	
200036016		Стройтех Комерс ООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие	
4.2. 1. Застраховател		4.2. 2. Финансова институция	
4.3. Неперсонифицирано 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. Местоположение		6.2. Област	
6.3. Община		6.4. Населено място (гр./с.)	
6.5. Улица, №, ж.к., бл., кв., п.		6.6. Пощенски код	
7. Адрес за кореспонденция		7.1. Държава	
7.2. Област		7.3. Община	
7.4. Населено място (гр./с.)		7.5. Пощенски код	
8.1. Телефон		8.2. Факс	
8.3. E-mail		8.4. Интернет страница	
9.1. Име, презиме, фамилия		9.2. ЕГН/ЛН/Служебен № от регистъра на НАП	
9.3. Име, презиме, фамилия		9.3. ЕГН/ЛН/Служебен № от регистъра на НАП	



ВАРНА С ПРИГЛАВКА

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълнете само когато декларацията се подава от упълномощено лице	ЕГНП/МСП Службен № от регистрацията на МЛП/МСП		Данни за личната карта (паспорт) на упълномощеното лице: номер/серия	
	8131042309710		187621369/19.08.04. ОНУ. МВР - Варна	
	Име		Презиме	
	Зинка		Кимилкова	
	Постоещ адрес на упълномощеното лице		Община	
Варна		Варна		
Улица, №, ж.к., вт., кв., бл.		Пощенски код		
Ул. "Заметин" 28		910010		
Телефон		Факс		
613589				
Подпис на упълномощеното лице:				

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	4120	2. Наименование на дейността	Сторож на жилищен и строителен сектор
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒ Да ☐ Не 3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСЧ ☒ Да ☐ Не 3.2. Международни счетоводни стандарти ☐ Да ☒ Не		
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството ☐ Да ☒ Не			
5. Място на стопанска дейност в чужбина ☐ Да ☒ Не	6. Получени доходи от източници в чужбина ☐ Да ☒ Не		
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор „да“, попълнете ред 7.1)	7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО (тук 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 започване на първоначалната инвестиция (изпълнява се само ако се декларира след започване на първоначалната инвестиция) ☐ Да ☒ Не		

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

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

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

Обстановката по ред 9 се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данни декларацията на основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО.

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

№	Вид	
(поставяте отпечетка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)		
1.	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	☐
2.	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък	☐
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
4.	Годишен отчет за дейността	☒
4.1	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх.№ 5756689 / 19.03. / 20.10.
5.	Други (посочете вид на документа)	☐
5.1.		
5.2.		

При необходимост на редове за попълване, използвайте допълнително отпечетан в основната информация

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШЕДЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	113610,38
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	119933,82
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2)			
/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2/			
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	-
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	6323,49
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)	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка)	0500	

17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочия (чл.26, т.6)	7180					
19	Отписан преоценен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					
				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава-членка на ЕС, или на друга държава-страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	8260	
				15	Приходи от лихви върху дължими внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8260	
				16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.	8160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“	8162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“	8163	
20	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 20 на колона А)	0700	468,37	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ (от ред 1 до ред 17 на колона Б)	0800	468,37
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	—
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА					0920	638,37
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 случаи, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.					1300	
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия“ (р. 13 x р. 10)					1400	
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА					1500	
16	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р. 11 или р. 14 – р. 15)					1600	
КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО (не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)							
Година на допускане на грешката	преди 2004*	2004	2005	2006	2007	2008	
Причина за корекцията (ако местното е недостатъчно, приложете допълнителна справка)							
Прочината за корекцията се посочва подробно за съответните години, когато производят на грешките в различен и те съществено влияят на данъчния резултат за дадена година. Ако една грешка се повтори в няколко години, причината за корекцията се посочва общо за всички години. * Тази колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допускани, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат.							
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ						1710
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ						1720
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК						1800

№	Категория актив по чл. 50, ал. 1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2009г.	Данъчна амортизируема стойност	Намалена данъчна амортизируема стойност	Данъчна стойност
1	Категория I				6
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	Всичко (ср. п. 50 п. 2)				
9	Категория				
9.1	Увеличение съгласно чл. 52, 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	Годишна данъчна амортизация (п. 5 + п. 9.1 - п. 9.2)				

Справка 2 - Амортизируеми активи

№	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 (п. 1 + п. 2 + п. 3)	
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 (п. 5 + п. 6 + п. 7)	
	Сумата от този ред се попълва на ред 5 от част VII	

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

26.2	ВЪСТАНАВЯВАНЕ ПО РЕДА НА РАЗДЕЛ I ОТ ГЛАВА ШЕСТНАДЕСЕТА НА ДОПК	26.20	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК (в случай, че на този ред е отбелязано с "x", посочете данкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данък):
26.1	ПРИСПАДАНЕ ПО РЕДА НА ЧЛ. 94 ИЛИ ЧЛ. 217 ОТ ЗКПО	26.10	Чл. 94 ☐ Чл. 217 ☐
25.2	РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ	25.20	В случай, че е попълнен ред 25.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надписания данък, като попълните или ред 26.1, или ред 26.2
25.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ	25.10	(този ред се попълва, когато получената разлика е поименна величина)
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (п. 21 - п. 22 - п. 23 - п. 24)		
24	ВНЕСЕН ДАНОК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИОННА СЪГЛАСНО ЧЛ. 75, АЛ. 3	24.00	
23	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	23.00	
22	НАДВНЕСЕН ДАНОК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	22.00	
21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНОК СЛЕД ПРИСПАДАНЕ НА ОСТЪПКАТА (п. 19 - п. 20)	21.00	
20	ОСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ. 92, АЛ. 5 ОТ ЗКПО - 1 НА СТО ОТ СУМАТА ПО РЕД 19, НО НЕ ПОВЕЧЕ ОТ 1000 лв. (този ред се попълва само от лица, които подават годишната данъчна декларация за доходите си за доходната година 2010 г. и не включват нито един корпоративен данък в състава си. Осемнаесто лица на този ред трябва да заплатят мнжа)	20.00	
19	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНОК СЛЕД КОРЕКЦИОННА И ПРЕОСТЪПВАНЕТО	19.00	



№		УВЕЛИЧЕНИЯ	ЛИНЕЙ	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ЛИНЕЙ	СУМА
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0610	0620	ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (Тук се посочват най-често прилаганите увеличавания и намалявания на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Общият 1011 - Приложение № 1 и техниката обща сума трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)		
Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1. Ако получената разлика е 0, попълнете ред 6.2								
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0610	0620	ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (Тук се посочват най-често прилаганите увеличавания и намалявания на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Общият 1011 - Приложение № 1 и техниката обща сума трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)		

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	x
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и непризнати разходи за лихви през 2008 г. по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 (сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)	

Справка 4 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспаданата през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчна загуба за пренасяне следващи години	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2004 г.												
2	2005 г.												
3	2006 г.												
4	2007 г.												
5	2008 г.												
6	2009 г.			6310,19		2310,89						2910,89	6310,19

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
- през 2009 г. формират данъчна загуба за пренасяне (ал.1);
 - имат право да пренасят данъчни загуби през 2009 г. (ал.2) следващи данъчни години; или
 - имат корекция 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 и размери на корекциите на данъчния финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от корекцията на данъчния финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определени на данъчния финансов резултат се приспада първоначално размерът на данъчната загуба.
3. Данъчна загуба от чужбина се пренася през следваща година само от данъчно печалба от източници в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 72, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.
4. В този случай е обикновено данъчна загуба от чужбина да се коректира за загуба на данъчна печалба от източници в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 72, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.
5. Нито от еднаквостта на данъците, нито от друга сключеността е в чл. 3, от следващите:
- При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източници в чужбина, за която е приложена разпоредбата на чл. 72, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източници в чужбина в размер на 300 единици, от сумата в колона 8.1 (200 единици), ще бъдат приспаднали 200 единици (разлика 4.1 и 4.2).
 - При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 100 от източници в чужбина, за която е приложена разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за същата година от източници в чужбина в размер на 400 единици и от източници в чужбина в размер на 200 единици, от сумата в колона 8.1 и 8.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднали 500 единици (разлика 4.1 и 4.2 за предходни години).
6. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, записана на ред 76.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, записана на ред 76.2 от колона Б на част VI.
7. В случаите на корекция на данъчната загуба по реда на чл. 76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и в колоните 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
8. В случаите, когато ДЗП е формирал данъчна загуба за пренасяне от източници в чужбина, за която отплатена данъчна загуба от всяка отплатена източник в чужбина се попълва самостоятелно справка за пренасяне на данъчни загуби. В случаите, в които се прилагат чл. 72, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, които и при приспадане на данъчната загуба от източниците в чужбина за които се прилага метод за изчисляване на данъчната печалба отплатена данъчна загуба в колона 3.1 на тази справка следва да се попълва размерът на данъчната печалба от източниците в страната, за която не е данъчно задължените лица отплатили данъци в чужбина. В останалите случаи, когато данъчната печалба от източници в страната, при приспадането 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	Разлик (к.5 – к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 – представителни разходи		10 %			
2	По чл.204, т.2 – социални разходи, предоставени в натура – общо, в т.ч.:		10 %			
2.1	- по чл.204, т.2, б. "а" – доброволно осигуряване и/или застраховане		10 %			
2.2	- по чл.204, т.2, б. "б" – закупи за храна		10 %			
2.3	- всички останали		10 %			
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.215, ал.2 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.2 и отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната за съответните месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, записаните суми със знак минус, а в колона 5 записаните нули.

В колона 6 се посочва изчисленият данък до 15 януари 2010 г. включително. В случаите, че в колона 7 се посочва отрицателна величина, записаните суми със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:

1.

2.



НО С СЕРТИФИКАТ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ООД "СТРОЙТЕХКОМЕРС", ВАРНА

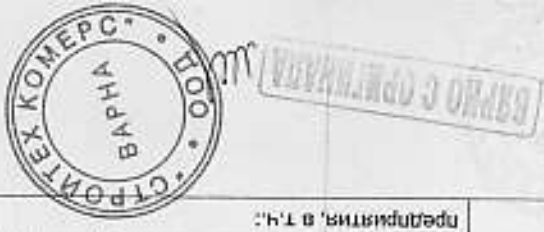
към 31.12.2009 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			<i>I. Записан капитал</i>	5	5
<i>I. Нематериални активи</i>			<i>II. Премии от емисии</i>		
1. Продукти от развойна дейност			<i>III. Резерв от последващи оценки</i>		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			<i>IV. Резерви</i>		
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		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			<i>V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	- 8	0
3. Съоръжения и други	3	3	Общо за група V:	- 8	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	- 6	- 8

ВЯНО С ОБИГНАЛА



Общо за група II:	3	3	3	Общо за раздел А:	- 3	- 9	- 3
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				Общо за раздел Б:			
6. Други заеми				Б. Задължения			
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвентурируемите, в т.ч.:			
номинална стойност	хил. лв	Х	Х	до 1 година			
Общо за група III:				над 1 година			
IV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	266	266	266
Общо за раздел Б:	3	3	3	до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година	266	266	266
1. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:			
1. Суровини и материали				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
- продукция				до 1 година			
- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				5. Задължения по позици, в т.ч.:			
Общо за група I:				до 1 година			
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	1	1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			



3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:			В. Други задължения, в т.ч.	1	3
над 1 година			до 1 година	0	3
Общо за група II:	1	1	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1	1
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	1	1
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хип. ла	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	2
3. Други инвестиции			до 1 година	0	2
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	254	262	- данъчни задължения, в т.ч.:		
- в брой	254	262	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV:	254	262	Общо за раздел В, в т.ч.:	267	269
Общо за раздел В:	255	263	до 1 година	1	3
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	266	266
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	258	266	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	258	266

Дата на съставяне: 31.12.2009 Г.

Съставител: МАРИЯ ЧАКМАКОВА

Ръководител: ЙОРДАН ДИМОВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ООД "СТРОИТЕХКОМЕРС", ВАРНА

за 2009 г.



ВАРНА С ОБЩИНСКА

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	
Сума (в хил. лв.)	Текуща	Сума (в хил. лв.)	Текуща
	година		година
а		а	
А. Разходи		Б. Приходи	
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	108	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	113
	138		137
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	108	а) продукция	
	0		
а) суровини и материали	108	б) стоки	
	132		
б) външни услуги	11	в) услуги	113
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	9	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	137
а) разходи за възнаграждения	5	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	4. Други приходи, в т.ч.:	
- осигуровки, свързани с пенсии		- приходи от финансиране	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	113
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		- приходи от участия в предприятия от група	
- разходи от обезценка		6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА
2009 Г. НА ООД "СТРОИТЕХКОМЕРС", ВАРНА

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период						Презходен период					
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност												
Парични потоци, свързани с търговски контракти	138	130	8	265	265	0						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели												
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	8	- 8	0								
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни												
Парични потоци от продажби и отрицателни валутни курсови разлики												
Платени и възстановени данъци върху печалбата												
Платения при разпределение на печалби												
Други парични потоци от основна дейност	0	1	- 1	0	0	0						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	138	139	- 1	265	265	- 3						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност												
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	3	- 3						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи												
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни												
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания												
Парични потоци от продажби и отрицателни валутни курсови разлики												
Други парични потоци от инвестиционна дейност												
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	3	- 3						



ВАРНА С ОДНОВИЧНА

ВЕРНО

НОРДАН АТАНАСОВ ДИМОВ
МАРИЯ СТЕФАНОВА ЧАКМАКОВА
(име, презиме, фамилия)

QUESTION:

31.12.2009 Präsentation

Elect

Наименование на паричните потоци	а					
	Текущ период			Предходен период		
	построй- ления	платва- ния	нетен поток	построй- ления	платва- ния	нетен поток
В. Парични потоци от финансово действие	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	5	0	5
Парични потоци от дялвания вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	266	0	266
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Платения на задължения по лихвови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансово действие						
Всичко парични потоци от финансово действие (B)	0	0	0	271	0	271
Г. Изменения на паричните средства през периода (A + B + B)	138	139	- 1	536	271	265
Д. Парични средства в началото на периода	0	0	0	261	0	0
Е. Парични средства в края на периода	0	0	0	259		265

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ООД "СТРОЙТЕХ КОМЕРС", ТЕЛ. 62-11-94

УЛ. "КОТЕЛ" № 6

01.01.2009 - 31.12.2009

на _____
адрес _____
към _____

/хиляди лева/

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собств. акции	съгласно учредителен акт	Други	Неразпред. печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	(8)	0	(3)	0
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Грешки								0	0	0	0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Изменения за сметка на собств., в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	(6)	0	(6)	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина	(14)	0	(9)	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	0	0	5	0	0	0	0	0	0	(14)	0

Дата: 31.12.2009

Съставител: МАРИЯ СТЕФАНОВА ЧАКМАКОВА

Ръководител: ЙОРДАН АТАНАСОВ ДИМОВ



Справка
за оповестяване на счетоводната политика
на ООД "СТРОЙТЕХКОМЕРС", ВАРНА ЗА 2009 Г.

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1 - Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

ООД "СТРОЙТЕХКОМЕРС", Варна е създадено през 2008 г. и се представлява от два съдружника. Регистрирано е с основен капитал 5000 лв., разпределен по равно между съдружниците и внесен към момента на регистрацията.

Дружеството е с разнообразен предмет на дейност, но акцента е върху оказване на строителни услуги като строител или подизпълнител, както и на всякакви други посреднически строителни услуги. През отчетната 2008 г. е провеждана и друга дейност - депониране на отпадъци.

При започване на дейност и завеждане на счетоводството се изготви индивидуален сметкоплан на база примерния национален сметкоплан. Прилага се принципа на "текущо начисляване на приходите и разходите". Разходите се отчитат чрез гр.60, след което се отнасят за намаление на приходите. Приходите се отразяват по сметка 703 и заведените към нея допълнителни сметки.

През 2008 г. са закупени някои ДМА, признаването на които е съгласно изискванията на ЗКПО. Не са начислявани амортизации, но ще се прилага текстовите на ЗКПО.

ООД "СТРОЙТЕХКОМЕРС" е регистрирано по желание по ЗДДС



Дата 31.12.2009 г.

Съставител:

М.ЧАКМАКОВА

Ръководител:

ИОРДАН ДИМОВ

