О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "АЛЕКО " ЕООД - гр.Смолян
31-Декември-2008

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с търгов-ски контрагенти	2	10	(8)		15	(15)
2. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения						
3. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни					8	(8)
4. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
6. Плащания при разпределение на печалбата						
7. Други парични потоци от основна дейност					200	(200)
Всичко парични потоци от осн. дейност **(А)**	2	10	(8)	43	223	(223)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с дълго-трайни активи		32	(32)			
Вс. парични потоци от инвест. дейност **(Б)**		32	(32)			
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от допълнителни вно-ски и връщането им на собствениците						
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		19	(19)	172	10	162
3. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		14	(14)		1	(1)
4. Плащания на задължения по лизин-гови договори					21	(21)
5. Други парични потоци от финанс. дейност						
Вс. парични потоци от финанс. дейност **(В)**	70	33	37	172	32	140
Г. Изменение на паричните средства през периода **(А + Б + В)**	72	75	(3)	172	255	(83)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	15	-	-	98
Е. Парични средства в края на периода	-	-	11	-	-	15

Съставител:

Ръководител:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

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	2100000901 / 19.03.09
Орган по приходите, приел декларацията	*име и фамилия, подпис*

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.*	X
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 *В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.*	**Съгласно Търговския закон**	**Съгласно ЗКПО**

1.4.2. данни за правоприемника, 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 *Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)*	**от дата**	01.01.08	**до дата**	31.12.08

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1.ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*
1 2 0 5 9 9 7 0 8	Алко "ЕООД

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. Седалище и адрес на управление	6.1. Държава: България	6.2. Област: Смолян	6.3. Община: Баните	6.4. Населено място (гр./с.): с. Баните
	6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: ул. Хан Аспарух №33 с. Баните			6.6. Пощенски код: 4940
7. Адрес за кореспонденция	Адресът съвпада с този по т.6 (ако сте отбелязали с „Х" – не попълвайте тази точка) ☐	7.1. Държава: България	7.2. Област: Смолян	7.3. Община: Смолян
	7.4. Населено място (гр./с.): Смолян	7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: ул. България №2 бл.56 вх.В		7.6. Пощенски код: 4700
8. За контакт	8.1. Телефон: 62203	8.2. Факс	8.3. E-mail	8.4. Интернет страница
9. Данни за представляващия	9.1. Име, презиме, фамилия: Алко Здравков Кемшев			9.2. ЕГН/ЛНЧ/служебен № от регистъра на НАП: 6409256065
	9.3. Име, презиме, фамилия			9.4. ЕГН/ЛНЧ/служебен № от регистъра на НАП

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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

АЛЕКО

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва 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	
Име	Презиме	Фамилия
Постоянен адрес на упълномощеното лице: Област	Община	Населено място / Пощенски код
Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		
Телефон	Факс	e-mail
Подпис на упълномощеното лице:		

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност	3511	2.Наименование на дейността	Производство на ел. енергия
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

Забележка: **На ред 1 и 2** като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При дадени положителни отговори на **ред 5 и/или ред 6**, 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 *(поставете 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), облагани 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 документа)*	☐
7.1		
7.2		

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

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	**ОБЩО ПРИХОДИ** *(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0100	14433
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	41414
	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	26981
	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	

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	
20	**Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1**	7200	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	22815

14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти 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	8165	
16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8167	
16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8169	
17	**Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1**	8170	
8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	0000 0000

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(р.6.2 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**	0900	
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0910	13054
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	0920	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	0930	Ø

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	0940	
12.2	Данъчна загуба	0950	
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 случаите, когато получената разлика е отрицателна величина, се попълва с „0"*	0960	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия"** *(р. 13 х р. 10)*	0970	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ОТ УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	0980	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в Чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** *(р. 14 или р. 14 – р. 15)*	0990	

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 мястото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)*						

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	1010	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	1020	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)* ☐ Да ☐ Не	1030	
19	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)*	1040	Ø

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	-26901
2	Общ размер на приходите от лихви	33
3	Общ размер на разходите за лихви	13960
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви *(р. 1 – р. 2 + р. 3)*	-13054
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	13960
6	**0,75 х ред 4**, когато сумата по ред 4 е положителна величина **или нула**, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	0
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)*	13927
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 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, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2003 г.												
2	2004 г.												
3	2005 г.												
4	2006 г.												
5	2007 г.			13054		13054						13054	
6	2008 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
- *през 2008г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или*
- *имат право да пренасят данъчни загуби през 2008г. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *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 пълният ѝ размер.

3. 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 този случай е възможно данъчни загуби 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 хипотези, във връзка с посоченото в т.3, са следните:
- *При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за които 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 приспаднати 200 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2).*
- *При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за които 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 сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2 за предходни години).*

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на загубата 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 сумите в колони 5, 6 и 8 за следващите години, следва да отразяват ефекта от корекцията.

*7. В случаите, когато ДЗЛ е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всеки отделен източник извън България **се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби.** В случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тези справки следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи, в колона 3.1 на тези справки следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренасят данъчните загуби от източник в чужбина. В останалите случаи, в колона 3.1 на тези справки не следва да се посочват суми.*

колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тези справки не следва да се посочват суми.

Част VII – Данък върху разходите

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

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 – к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи		10 %			
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:		10 %			
2.1	- по чл.204, т.2, б."а" - доброволно осигуряване и/или застраховане		10 %			
2.2	- по чл.204, т.2, б. „б" - ваучери за храна		10 %			
2.3	- всички останали		10 %			
3	По чл. 204, т.3 - разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %			

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа по ред 3, колона 3 е отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 5 запишете нула. В колона 6 се посочва внесеният данък до подаване на декларацията. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.

20	**ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв.** *(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2009г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)*	20	
21	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 19 – р. 20)*	21	0
22	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	22	
23	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА**	23	
24	**ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3**	24	
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ *(р. 21 – р. 22 – р. 23 – р. 24)*		
25.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)*	25.1	0
25.2	**РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ** *(този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)*	25.2	
	В случай, че е попълнен ред 25.2, посочете реда, по който избирате да приложите сторно надвнесения данък, като попълните ред 26.1 или ред 26.2		
26.1	**Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО**	26.1	чл. 94 ☐ чл.217 ☐
26.2	**Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК** *(в случай, че на този ред сте отбелязали с „Х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка):*	26.2	☐
	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		
	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 *(р. 1 + р. 2 + р. 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 *(р.5 + р. 6 + р. 7)* *(Сумата от този ред се попълва на ред 5 от част VI)*	

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл. 55 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2008 год.	Стойност на амортизируемите активи към 01.01.2008 год.	Стойност на амортизируемите активи към 31.12.2008 год.	Средногодишна стойност
1	Категория I				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV	8888	35553	14073	21480
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	ВИКО	8888	35553	14073	21480
9	Увеличения	x			
9.1	Увеличения съгласно чл. 62, ал. 4				
9.2	Намаления				
9.2.1	Съгласно чл. 62, ал. 4				
9.2.2	Съгласно чл. 56, ал. 2				
10	Годишен данъчен амортизационен резултат *(р.8 + р.9.1 – р.9.2)*	8888			

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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	
20	**Сума на увеличенията на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1**	7200	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	22815

14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти 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	
17	**Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1**	8170	
8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	0000 0000

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**	8010	
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	8020	13054
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	8030	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	8040	0

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	8050	
12.2	Данъчна загуба	8060	
13	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия"** *(р. 12.1 – р. 12.2)* *В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула*	8070	
14	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия"** *(р. 13 х р. 10)*	8080	
15	**РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА**	8090	
16	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за които е признат данъчен кредит** *(р. 11 или р. 14 – р. 15)*	8100	

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 мястото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)*

Попълва се в хронологичен ред за всяка година, в която е допусната грешка, която е довела до занижаване или завишаване на данъка, подлежащ на внасяне, или на данъка за възстановяване, както и за всяка година, в която е допусната грешка, която е довела до завишаване или занижаване на данъчния финансов резултат.

17.1	**КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ**	8110	
17.2	**КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ**	8120	
18	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)* ☐ Да ☐ Не	8130	
19	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването** *(р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18)*	8000	0

ЕИК по БУЛСТАТ/ТР
120599708

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2008 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
В. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в. т.ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	32	0
Земи	02211	32	
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
Съоръжения и други	02230	21	30
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	12	12
в т.ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**65**	**42**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**65**	**42**



ЕИК по БУЛСТАТ/ТР
120599708

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т.ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**0**	**0**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210		
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	130	200
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**130**	**200**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	11	15
Касови наличности в лева	03411	11	15
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**11**	**15**
Общо за раздел В	**03000**	**141**	**215**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**206**	**257**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕИК по БУЛСТАТ/ТР
120599708

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**5**	**5**
II. Премии от емисии	**05200**		
III.Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV.Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**0**
V.Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510		
Непокрита загуба	05520	-7	-1
Общо за група V	**05500**	**-7**	**-1**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**-27**	**-6**
Общо раздел А	**05000**	**-29**	**-2**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	0	0
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕИК по БУЛСТАТ/ТР
120599708

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятиа	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	235	259
До 1 година	07801		
Над 1 година	07802	235	259
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	0	0
До 1 година	07831		
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**235**	**259**
До 1 година	07001	0	0
Над 1 година	07002	235	259
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**206**	**257**

Дата: 17.3.2009

Ръководител: АЛЕКО ЗДРАВКОВ КЕЛЕШЕВ

Съставител: НИКОЛАЙ ИВАНОВ ГАВРИЛОВ

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: АЛЕКО ЗДРАВКОВ КЕЛЕШЕВ

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

0301/62203

(телефон)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2008 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ/ ТР
120599708

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	0	0
Суровини и материали	10210		
Външни услуги	10220		
Разходи за персонала	10300		
в т.ч.: Разходи за възнаграждения	10310		
Разходи за осигуровки	10320		
от тях:осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	9	5
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	9	5
в т. ч.: Разходи за амортизация	10411	9	5
Разходи за обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		
в т. ч.: Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**9**	**5**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	32	11
в т.ч.: Разходи,свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	17	2
Общо за група II	**11000**	**32**	**11**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**0**	**0**
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**41**	**16**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**0**	**0**
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**41**	**16**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

NF_2008

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2008 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ/ ТР
120599708

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I.Приходи за оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	0	0
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130		
в т. ч.: Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в т.ч. Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажба на суровини и материали	15420		
Приходи от продажба на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**0**	**0**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми,признати като нетекущи (дългосрочни активи)	16200		
в т.ч. Приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	14	10
в т.ч. Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330	14	
Общо за група II	**16000**	**14**	**10**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**27**	**6**
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**14**	**10**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**27**	**6**
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**	**27**	**6**
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**41**	**16**

Дата: 27.3.2009

Ръководител: АЛЕКО ЗДРАВКОВ КЕЛЕШЕВ

Съставител: НИКОЛАЙ ИВАНОВ ГАВРИЛОВ
(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: АЛЕКО ЗДРАВКОВ КЕЛЕШЕВ
(име,презиме,фамилия)

0301/62203
(телефон)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

NF_2008