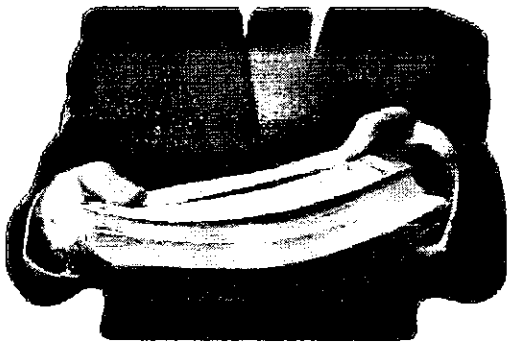
"И.А.СПОРТ - 99 " ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2013 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД



07.02.2014 г. - гр.София

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „И. А СПОРТ - 99" ООД за 2013 г.

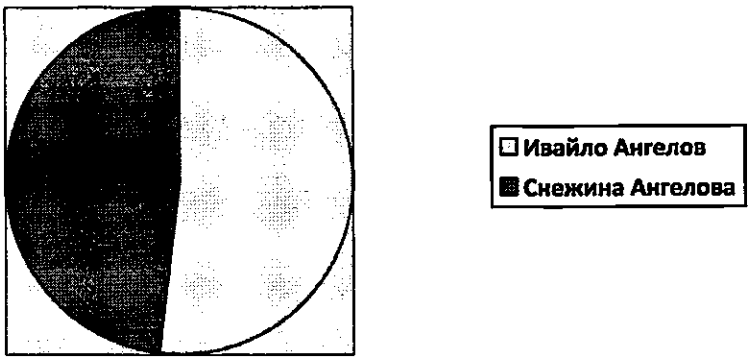
I. Информация за дружеството

„И. А. СПОРТ - 99" ООД, гр. София, е основано през 1999 год. като Дружество с ограничена отговорност, вписано с Удостоверение № 20080829100950/29.08.2008 г., ЕИК 121845225 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.През 2010 г.дружеството приема нов съдружник-Снежина Григорова Атанасова-вписано под №20100807100959 в ТР при Агенцията по вписванията.

Фирмата е със седалище и адрес на управление в гр. София, район Сердика, ул. Охрид №13.

Дружеството е с капитал 5000.00 лева, разпределен в 50 бр. дялове с номинална стойност 100 лева всяка една.

Съдружници:	*Участие в капитала:*
1.Ивайло Михайлов Ангелов	52.00 %
2.Снижина Григорова Ангелова	48.00 %
Общо:	100.00%



Предмет на дейност: През 2013 г.основният предмет на дейност на дружеството е продажба на обувки и кожени изделия.

Орган на управление:Дружеството се управлява от управителите:

- Ивайло Михайлов Ангелов – по отделно
- Снежина Григорова Ангелова-по отделно

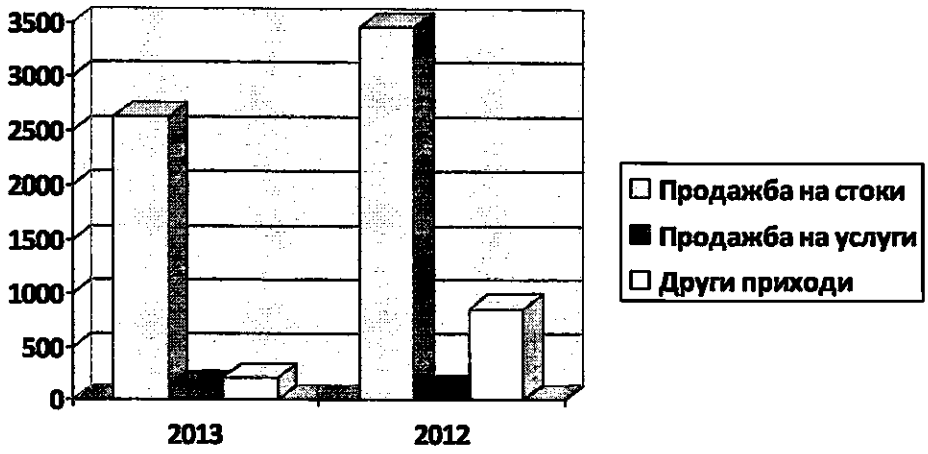
II. Резултати от дейността на фирмата за годината

Реализираните приходи по видове от дейността за 2013 г. спрямо 2012 г. са както следва:

(хил.лв.)

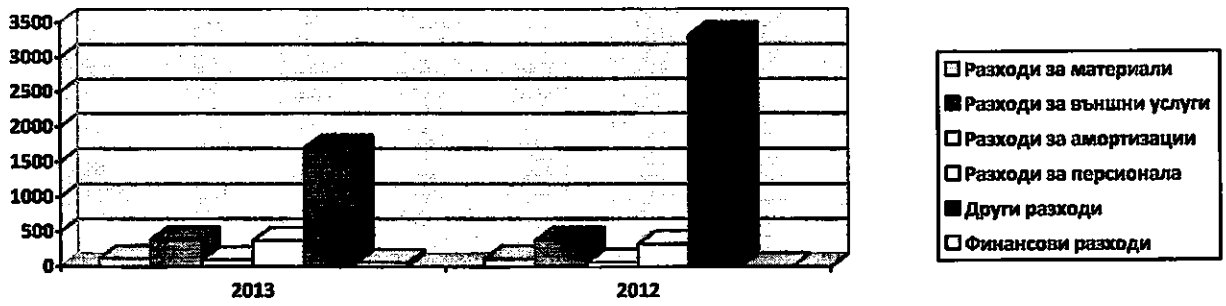
Реализирани приходи от дейността

	2013г.	*2012г.*
Продажба на стоки	2634	3458
Продажба на услуги	134	104
Други приходи	211	856



Извършени разходи през 2013 г. *Хил.лв.*

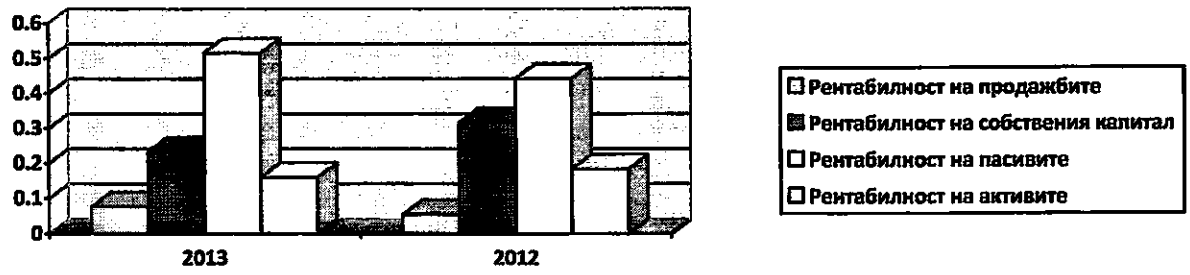
	2013	2012
Разходи за материали	114	106
Разходи за външни услуги	382	375
Разходи за амортизации	96	57
Разходи за персонала	372	323
Други разходи	1694	3316
Финансови разходи	52	2



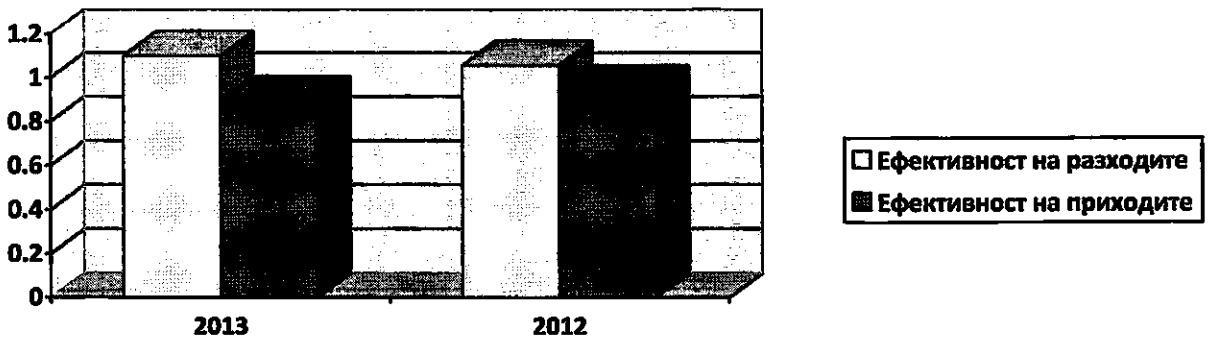
Постигнатите от дружеството **финансово-икономически показатели** за 2013 г. спрямо 2012 г. са както следва:

N:	Показатели:	2013 година	2012 година
1	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.077	0.054
2	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.233	0.316
3	Коеф. на рентабилност на пасивите	0.516	0.443
4	Коеф. на капитализация на активите	0.161	0.184
5	Коеф. на ефективност на разходите	1.101	1.056
6	Коеф. на ефективност на приходите	0.892	0.941
7	Коеф. на обща ликвидност	0.836	0.693
8	Коеф. на бърза ликвидност	0.741	0.542
9	Коеф. на незабавна ликвидност	0.730	0.188
10	Коеф. на абсолютна ликвидност	0.730	0.188
11	Коеф. на финансова автономност	2.212	1.404
12	Коеф. на задлъжнялост	0.452	0.712
13	Времетраене на един оборот в дни	7.432	42.019
14	Брой на оборотите	48.439	8.568
15	Коеф. на заетост на материалните запаси	0.021	0.117

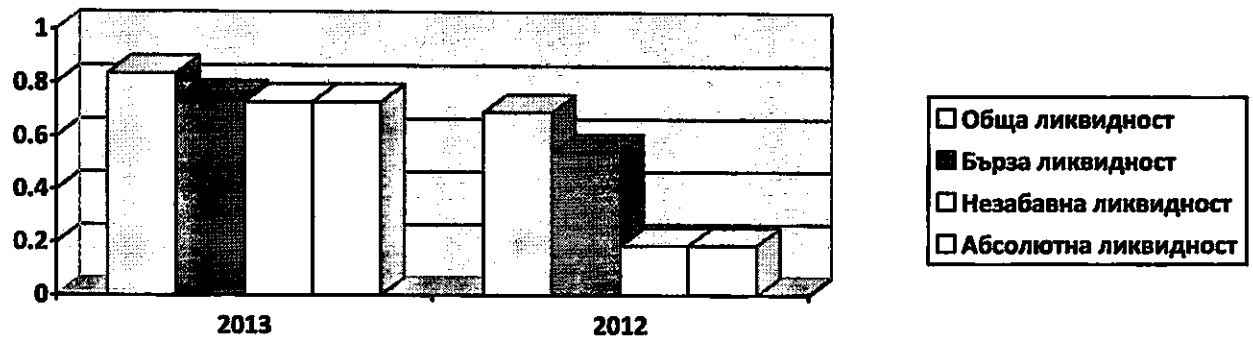
Коефициенти за рентабилност



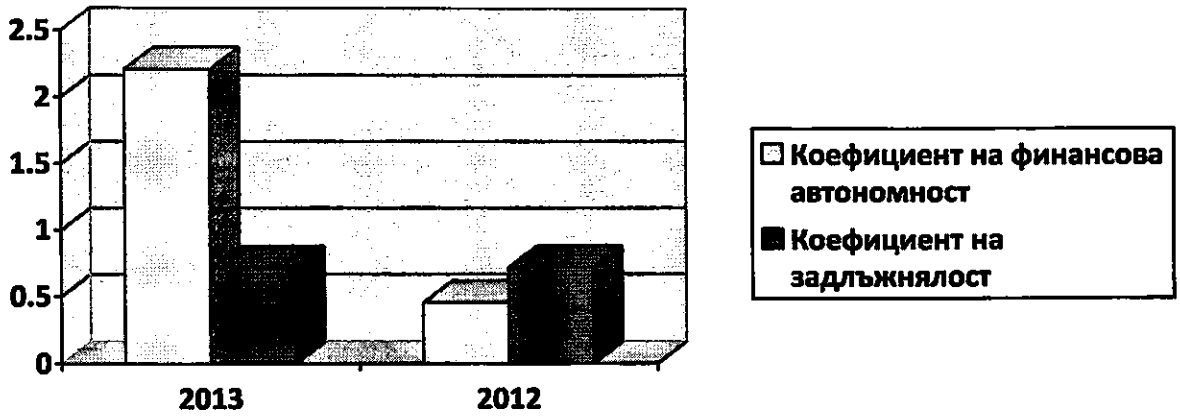
Коефициенти за ефективност



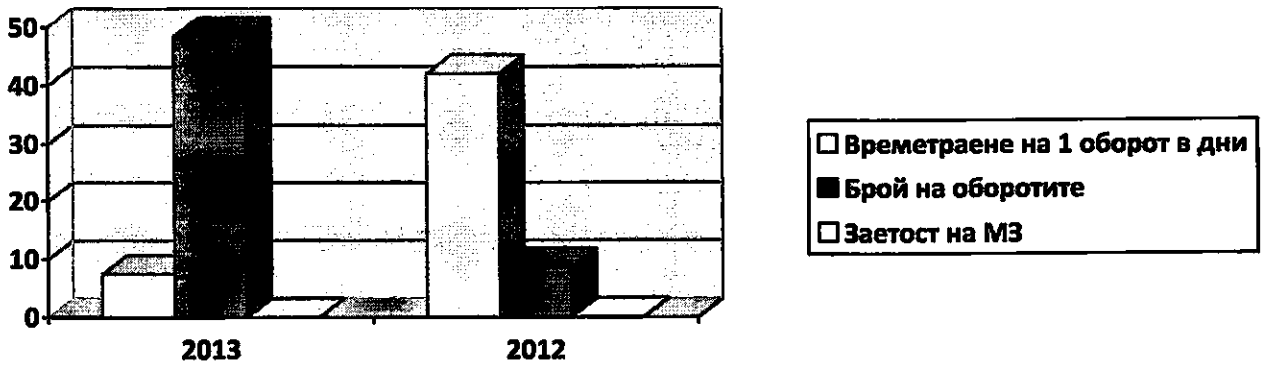
Коефициенти за ликвидност



Коефициенти за финансова автономност



Коефициенти за обръщаемост на материалните запаси



III.Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси

	2013 г. Финансови активи BGN'000	*2012 г Финансови активи BGN'000*
Финансови активи		
Търговски и други вземания	5	190
Парични средства и парични еквиваленти	324	101
Общо	**329**	**291**

	Финансови пасиви BGN'000	*Финансови пасиви BGN'000*
Финансови пасиви		
Търговски задължения	467	468
Други задължения	70	70
Общо	**537**	**538**

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от ръководството. Управителят на дружеството е дефинирал основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б. ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, за негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, тъй като те не се влияят от цените на стоковите борси и други открити пазари.

в.кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно съгласно установената кредитна политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, спазването на договорените кредитни срокове за плащане, получените постъпления, както и се следят вземанията, които не са погасени в срок.

г.ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост

	2013	2012
Общо дългов капитал, в т.ч.:	**444**	**538**
търговски задължения и задължения към трети лица	**444**	**538**
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	**324**	**101**
Нетен дългов капитал	**120**	**437**
Общо собствен капитал	**982**	**754**
Общо капитал	**1102**	**1191**
Съотношение на задлъжнялост	***10.89%***	***36.69%***

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

IV. Научноизследователска и развойна дейност

През 2013 г. дружеството не е развивало действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

V. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

След годишното счетоводно приключване и до изготвянето на настоящия доклад не са настъпили важни събития, които би трябвало да бъдат оповестени и които биха могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящия доклад.

VI. Предвиждано развитие на фирмата

В средносрочен план ръководството на **„И. А. СПОРТ - 99" ООД** ще се стреми да задържи и разшири кръга от клиенти на вътрешния пазар чрез предлаганата качествена продукция и коректност към клиентите си.

VII.Информация за висящи съдебни производства

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания.

VIII.Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството е отговорно за изготвянето на счетоводните отчети за всяка финансова година, които да дават вярна и честна представа за активите,пасивите,приходите,разходите и капитала на дружеството към края на финансовата година,както и за финансовия резултат за годината.

Ръководството на дружеството вярва, че прилаганите счетоводни политики са уместни,както и че са дадени основателни и благоразумни преценки при изготвянето на финансовия отчет за 2013 година. А също и че финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти при прилагане на принципа за действащо предприятие.

Доклада за дейността на страници от 1 до 7 е одобрен за издаване от Управител и подписан от негово име на 22.03.2014 г.

„И.А.СПОРТ - 99" ООД * СОФИЯ *

Управител:

Михаил Ангелов

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА " И.А.СПОРТ - 99 " ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „И.А.Спорт - 99" ООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2013 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени отклонения , независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се е дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на

приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България .

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността *на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)*

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2013 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2013 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Валентина Димитрова Димитрова
Регистриран ДЕС

08 април 2014 г.
ул. Гео Милев 11 Б 2
гр. Димитровград, България

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"И.А.СПОРТ - 99 " ООД

към 31.12.2013 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. *Нетекущи (дълготрайни) активи*			А. *Собствен капитал*		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Общо за група I. :	1	2	- неразпределена печалба	748	511
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II. :	748	511
1. Земи и сгради, в т. ч.:	538	564	III. Текуща печалба (загуба)	229	238
- сгради	538	564	*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :*	*982*	*754*
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3		Б. *Задължения*		
3. Съоръжения и други	297	339	1. Получени аванси, в т. ч.:		1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	216	15	- до 1 година		1
Общо за група II. :	1 054	918	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	388	467
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	*1 055*	*920*	- до 1 година	388	467
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			3. Други задължения, в т. ч.:	56	70
I. Материални запаси			до 1 година	56	70
1. Суровини и материали	3		осигурителни задължения, в т. ч.:	9	
2. Продукция и стоки, в т. ч.:	38	81	- до 1 година	9	
- стоки	38	81	- данъчни задължения, в т. ч.:	45	70
3. Предоставени аванси	1		- до 1 година	45	70
Общо за група I. :	42	81	*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :*	*444*	*538*
II. Вземания			- до 1 година	444	538
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		9			
2. Други вземания, в т. ч.:	5	181			
Общо за група II. :	5	190			
III. Парични средства, в т. ч.:					
- в брой	4	3			
- в безсрочни сметки (депозити)	320	98			
Общо за група III. :	324	101			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	*371*	*372*			
СУМА НА АКТИВА	1 426	1 292	СУМА НА ПАСИВА	1 426	1 292

Дата на съставяне: 07.02.2014 г.
гр.София

"И.А.СПОРТ - 99" ООД * СОФИЯ *

Ръководител:
Иван Анелов

Съставител:
Елка Драмбозова

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

08/04/2014 г.

О Т Ч Е Т

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"И.А.СПОРТ - 99 " ООД

за 2013 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**496**	**481**
а) суровини и материали	114	106
б) външни услуги	382	375
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	**372**	**323**
а) разходи за възнаграждения	314	273
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	58	50
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**96**	**57**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	96	57
- разходи за амортизация	96	57
4 Други разходи, в т.ч.:	**1 694**	**3 316**
а) балансова стойност на продадени активи	1 485	3 312
Общо разходи за оперативната дейност	**2 658**	**4 177**
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**52**	**2**
- разходи за лихви и други финансови разходи	10	2
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	42	
Общо финансови разходи	**52**	**2**
Общо разходи за обичайната дейност	**2 710**	**4 179**
6 Печалба от обичайната дейност	**277**	**264**
Общо разходи	**2 710**	**4 179**
7 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**277**	**264**
8 *Разходи за данъци*	***48***	***26***
9 Печалба	**229**	**238**
Всичко (общо разходи) + 8 + 9	2 987	4 443

	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**2 768**	**3 562**
а) стоки	2 634	3 458
б) услуги	134	104
2 Други приходи, в т.ч.:	**211**	**876**
Общо приходи от оперативната дейност	**2 979**	**4 438**
3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**8**	**5**
а) приходи от лихви	1	2
б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	7	3
Общо финансови приходи	**8**	**5**
Общо приходи от обичайната дейност	**2 987**	**4 443**
Общо приходи	**2 987**	**4 443**
Всичко (Общо приходи)	2 987	4 443

Дата на съставяне: 07.02.2014 г.

гр.София

Председател: .....

Иван Ангелов

Съставител: .....

Елка Драмбозова

0289 Валентина Димитрова

Регистриран одитор

08/04/2014 г.

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"И.А.СПОРТ - 99 " ООД
за 2013 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 351	2 101	1 250	4 286	3 521	765
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		365	(365)		350	(350)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1	39	(38)	2	15	(13)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2		2			-
5	Платени и възстановени данъци върху печалбата		41	(41)		27	(27)
6	Други парични потоци от основна дейност	14	619	(605)	506	366	140
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***3 368***	***3 165***	***203***	***4 794***	***4 279***	***515***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	50	30	20		320	(320)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**50**	**30**	**20**	-	**320**	**(320)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-		198	(198)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	**198**	**(198)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**3 418**	**3 195**	**223**	**4 794**	**4 797**	**(3)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**101**			**104**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**324**			**101**

Дата на съставяне: 07.02.2014 г.
гр. София

"И.А.СПОРТ - 99" ООД * СОФИЯ *

Ръководител: .....
Иванка Ангелова

Съставител: .....
Елка Драгобозова

0289 Валентина Димитроза
Регистриран одитор

08/04/2014 г.

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"И.А.СПОРТ - 99 " ООД
за 2013 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
1 *Салдо в началото на отчетния период*	**5**	**511**	**238**	**754**
2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки*	**5**	**511**	**238**	**754**
3 Финансов резултат от текущия период			229	**229**
4 Разпределние на печалба в т.ч.:		238	(238)	**-**
5 Други изменения в собствения капитал		(1)		**(1)**
6 *Салдо към края на отчетния период*	**5**	**748**	**229**	**982**
7 **Собствен капитал към края на отчетния период**	**5**	**748**	**229**	**982**

Дата на съставяне: 07.02.2014 г.
гр.София

"И.А.СПОРТ - 99" ООД • СОФИЯ

Ръководител: .....
Найдо Ангелов

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

08/04/2014 г.

Съставител: .....
Елка Драмбозова

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2013 г.

"И.А.СПОРТ - 99 " ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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															
Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2			2			2		1		1			1	1
Търговска репутация				-			-				-			-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	2	-	-	2	-	-	2	-	1	-	1	-	-	1	1
II. Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, в т. ч.:	639	-	-	639	-	-	639	75	26	-	101	-	-	101	538
земи				-			-				-			-	-
сгради	639			639			639	75	26		101			101	538
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	4		4			4		1		1			1	3
Съоръжения и други	480	26	-	506			506	141	68	-	209			209	297
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	15	216	15	216			216				-			-	216
Общо за група II:	1 134	246	15	1 365	-	-	1 365	216	95	-	311	-	-	311	1 054
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
Други заеми				-			-				-			-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	-			-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*1 136*	*246*	*15*	*1 367*	-	-	*1 367*	*216*	*96*	-	*312*	-	-	*312*	*1 055*

Дата на съставяне: 07.02.2014 г.
гр.София

Ръководител: .....
Ивайло Ангелов

Съставител: .....
Елка Драмбозова

"И.А.СПОРТ - 99" ООД * СОФИЯ *

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2013 година

на" И.А СПОРТ -99" ООД

гр.София, ул. Охрид №13

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"И.А.Спорт-99" е основано през 1999 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност,а от месец юли 2010-дружество с ограничена отговорност вписано при Търговски регистър към Агенцията по вписванията ЕИК 121845225

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, община Сердика, ул Охрид № 13

Адресът за кореспонденция е гр. София, община Сердика, ул Охрид № 13

През отчетната 2013 г. се управлява и се представлява от управителите Ивайло Михайлов Ангелов и Снежина Григорова Ангелова

2. Капитал

Дружеството е:***100*** %Собственост на съдружниците Ивайло Михайлов Ангелов и Снежина Григорова Ангелова

<u>За дружества с ограничена отговорност:</u>

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000лв.
Броят на регистрираните дялове е 100
Номиналната стойност на един дял е 50лв.
Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

През 2013 г. сумата на регистрирания капитал не се променя

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Търговия на едро и дребно с обувки.

Основната дейност на предприятието включва:

През 2013 и 2012 година дружеството, осъществява предимно дейности, свързани с : търговия на едро и дребно с обувки

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "И.А.Спорт-99" ООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена, справедлива стойност, възстановима стойност

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2013 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR1.95583

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "И.А.Спорт-99" ООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със

съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "И.А.Спорт-99" ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване.

2.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е ***Препоръчителен подход*** - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага един от следните методи:

а) Първа входяща - първа изходяща (FIFO) стойност съгласно приложимия СС2

б) Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява:..на периодична основа

4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

6. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "И.А.Спорт-99" ООД, активите, произтичащи от доходи на персонала, оценявани по справедлива стойност, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

8. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

8.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

8.2. ***Доходи при напускане*** **-** доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

9. Ефекти от промените във валутните курсове

При изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

11. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

12. Приходи

Основният източник на приходи за "И.А.Спорт 99" ООД са продажбите на стоки.

Приходът от стоки се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

- Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база . *анализ на свършената работа*

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви.

10. Дълготрайни материални активи

10.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	***Средна норма на полезен живот (год.)***	
	2013г.	***2012 г.***
Компютри	2	2
Транспортни средства	4	4
Офис оборудване	6.67	6.67

10.2.Движението на ДМА и ДНА е подробно представено в Приложение №5 което е неразделна част от ГФО.

В дружеството се използват напълно амортизирани активи на стойност 53 х.лв.по групи както следва:

- **Машини и оборудване- 6 х.лв.**
- **Други ДМА-7 х.лв.**

11.Материални запаси

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2013 г.	***2012 г.***
Материали	3	-
Стоки	38	81
Предоставени аванси	1	-
Общо:	42	81

12.Вземания

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2013 г.	2012 г.
Вземания от клиенти	-	9
Други вземания	5	181
Общо:	5	190

13. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2013 г.	2012 г.
Парични средства в брой:	4	3
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	320	98
Общо:	324	101

14. Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2013 г.	2012 г.
Облагаема печалба	478	267
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	48	26

15. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2013 г.	2012 г.
Административен персонал	63	50
Общо:	63	50

16. Краткосрочни доходи на персонала

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2013 г.	2012 г.
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	314	273
Осигуровки	58	50
Общо:	372	323

17.Приходи:

Приходи според техния характер, признати през периода

Категория приходи	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2013 г.	***2012 г.***
Приходи от продажба на стоки	***2634***	***3458***
Приходи от услуги-наеми	***134***	***104***
Други приходи	***211***	***876***
Общо приходи	***2979***	***4438***

18. Разходи

18.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2013 г.	***В т.ч. неплатени към 31.12.2013 г.***	***2012 г.***	***В т.ч. неплатени към 31.12.2012г.***
Разходи за материали	*114*		*106*	
Разходи за услуги	382		375	
Разходи за амортизации	96		57	
Разходи за персонала	372		323	
Други разходи	*209*		*4*	
Балансова стойност на продадени активи	*1485*		*3312*	
Общо оперативни разходи:	***2658***		***4177***	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

18.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2013 г.	***2012г.***
Други материали	***89***	***75***
Гориво	***25***	***31***
Общо разходи за материали	***114***	***106***

18.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2013 г.	*2012 г.*
Комуникационни услуги и реклами	10	19
Посреднически услуги,застраховки,куриер	83	33
Други	78	124
Наеми	211	199
Общо разходи за външни услуги	382	375

18.1.3. Други разходи

Други разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2013 г.	*2012 г.*
Балансова стойност на продадени стоки	1485	3312
Глоби по рев.акт	202	4
Други	7	-
Общо други разходи	1694	3316

19.Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси

	2013 г.	*2012 г*
	Финансови активи	*Финансови активи*
	BGN'000	*BGN'000*
Финансови активи		
Търговски и други вземания	5	190
Парични средства и парични еквиваленти	324	101
Общо	**329**	**291**

	Финансов и пасиви	Финансови пасиви
	BGN'000	BGN'000
Финансови пасиви		
Задължения към финансови предприятия	-	-
Търговски задължения	388	468
Други задължения	56	70
Общо	**444**	**538**

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от ръководството. Управителят на дружеството е дефинирал основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени

конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови
операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б. ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, за негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, тъй като те не се влияят от цените на стоковите борси и други открити пазари.

в.кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно съгласно установената кредитна политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, спазването на договорените кредитни срокове за плащане, получените постъпления, както и се следят вземанията, които не са погасени в срок.

г.ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа Възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес,както да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите п капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост

	2013	2012
Общо дългов капитал, в т.ч.:		
Търговски задължения и задължения към трети лица	**444**	**538**
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	**324**	**101**
Нетен дългов капитал	**120**	**437**
Общо собствен капитал	**982**	**754**
Общо капитал	**1102**	**1191**
Съотношение на задлъжнялост	***10.89%***	***36.69%***

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

20. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

След годишното счетоводно приключване и до изготвянето на настоящия доклад не са настъпили важни събития, които би трябвало да бъдат оповестени и които биха могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящия доклад.

21.Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица на дружеството са:

- МЕГИЯС ООД

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица през годината .

22.Други оповестявания

1.Услугите, предоставени от одиторите на дружеството са свързани единствено с независимия финансов одит, съгласно подписан договор между страните, като възнаграждението, дължимо за текущия период е в размер на 4 х лв. (2012 г.: 4 хил. лв.)

2. ГФО е съставен към 31.12.2013 г.

3 ГФО е изготвен на 07.02.2014 г.

4. ГФО е одобрен от управителя на 22.03.2014 г

И. А. СПОРТ – 99 ООД

Дата: 22 март 2014 година

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Ние сме извършили процедури за идентифициране на събития, настъпили след края на отчетния период 31.12.2013 г. и потвърждаваме, че:

- Не са настъпили значими промени в условията за търговия и икономическия климат, в които Дружеството работи;
- Не са настъпили някакви събития в известните ни области на риск и в условните ангажименти, не са вписани нови неотменими ангажименти, заеми или гаранции;
- Не са настъпили някакви събития в отношенията на Дружеството с неговите клиенти, служители, основни доставчици и правителството, а също и влияние на значителни промени във валутния курс;
- Не планираме продажби или придобивания на съществени активи;
- Не предвиждаме емитиране на облигации, както и сключване на споразумения за преобразуване на Дружеството, или ликвидация;
- Няма значими промени в статута на позициите, осчетоводени въз основа на предварителни и неокончателни данни;
- Не са издавани или получавани кредитни известия, свързани със сделки отнасящи се за предходната година, които да не са намерили отражение в годишния финансов отчет за 2013 година;
- Няма необичайни корекции или други събития, настъпили след края на годината;
- Не са възникнали някакви събития, които да поставят под въпрос адекватността на приложената счетоводна политика по отношение на валидността на предположението за действащо предприятие;
- Не са възникнали други въпроси, свързани с отчетите.

Не сме установили никакви събития, които да са настъпили след края на отчетния период и които биха изисквали корекция или оповестяване в годишния финансов отчет за 2013 година.

Управител:.....

Съставител:.....

Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	~~2205 И 0014960 / 17.02.2014~~ / 2014 г.
Орган по приходите приел декларацията	2243514004544 12 / 25.04.2014 г.

Корегирана Вх. № — Иво Рударски

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*	☒
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност или при прекратяване на неперсонифицирано дружество или осигурителна каса - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	чл.162 ☐ чл.164 ☐
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 *В случай, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването*	**Съгласно Търговския закон**	**Съгласно ЗКПО**

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

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

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

2. Период, за който се подава декларацията *Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)*	**от дата** 01.01.2013	**до дата** 31.12.2013

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ	**2. Наименование** *(посочете наименованието съгласно акта за възникване)*
121845225	И.А. Спорт - 99 002

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.Застрахователи ☐	4.3.Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐	4.4.Юридическо лице с нестопанска цел ☐

5. Вид на собствеността

5.1. Чуждестранно участие ☐	Държава/и	% 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: София	6.3. Община: Столична	6.4 Населено място (гр./с.): София
	6.5 Улица №, ж.к., бл., вх., ап.: Охрид 13			6.6. пощенски код: 1202
7. Адрес за кореспонденция	Адресът съвпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „Х" не попълвайте тази точка) ☒	7.1 Държава	7.2 Област	7.3 Община
	7.4 Населено място (гр./с.)			
	7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			7.6. пощенски код
8. За контакт	8.1. Телефон: 02/9313131	8.2 Факс	8.3. E-mail	8.4 Интернет страница
9. Данни за представляващия	9.1 Име, презиме, фамилия: Иванко Михайлов Ангелов			9.2 ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП: 6906306408
	9.3 Име, презиме, фамилия			9.4 ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП

При недостиг на място за попълване на някои от редовете приложете допълнителна справка с исканата информация

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице

ЕГН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице: 5110101433	Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице, номер/серия, дата на издаване, издадена от		
Име: Елка	Презиме: Йорданова	Фамилия: Драмбозова	
Постоянен адрес на упълномощеното лице	Област: София	Община: Столична	Населено място: София
Пощенски код: 1324			

Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.	Ж.к. Люлин 9 бл. 918 вх. А ет. 4 ап. 10
Телефон: 0888274885 Факс:	e-mail:
Подпис на упълномощеното лице:	

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност		2 Наименование на дейността	
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒		3.2 Международни счетоводни стандарти ☐
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие" съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с § 1. т.15 от ДР на ЗСч	☒ Да ☐ Не	

4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			☒ Да ☐ Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина	☐ Да ☒ Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	☐ Да ☒ Не
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО *(при двата отговора „Да" попълнете ред 7.1)*	☐ Да ☒ Не	7.1. Изпълнение на изискването по чл. 167, ал. 1 от ЗКПО *(този ред се попълва на основание чл. 167, ал. 2 от ЗКПО)*	☐ Да ☒ Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	☐ Да ☒ Не	9. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция *(попълненото на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)*	☐ Да ☒ Не
10. Дейността по чл. 189б, ал. 1 (производство на непреработена растителна и животинска продукция) продължава да се осъществява за период от поне три години след годината на преотстъпване			☐ Да ☒ Не

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 7 или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО.
Обстоятелството по ред 9 се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО.
Обстоятелството по ред 10 се декларира всяка година до изтичане на 3-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189б, ал.2, т.3 от ЗКПО.

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

№	Вид *(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**	☐
3.	Образец 1013: **Приложение № 3 за печалби (доходи), облагани в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**	☐
4.	Образец 1014: **Приложение № 4 за деклариране на сделки със свързани лица и/или с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим, както и за деклариране на извършено скрито разпределение на печалбата**	☐
5.	**Годишен отчет за дейността**	☒
5.1.	**Вх. № и дата на годишния отчет за дейността** Вх.№ 8522138 / 17.02.2017 / 20.....г.	
6.	**Други** *(посочете вид на документа)*	☐
6.1.		

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	2986 641 30
1.1.	**в т.ч. нетни приходи от продажби** *(посочват се нетните приходи от продажби по смисъла на § 1, т. 49 от ДР на ЗКПО във връзка с § 1, т. 11 от ДР на Закона за счетоводството)*	0110	2986 641 30
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	2709 813 94
	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	276 827 36
3.2	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	0320	
	Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване		
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 4 на Справка 1)*	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване *(посочете сумата от ред 8 на Справка 1)*	0500	
	СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ *(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)* */Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/*		
6.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН**	0610	276 827 36
6.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0620	

				17	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти 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 споразуменията за ЕИП (чл. 27 ал. 7 ЗКПО)	17	
				18	Приходи от лихви върху просрочени търговски вземания, както и от лихви върху просрочени задължения, които не са възстановени в срок (чл. 27 ал. 8 ЗКПО)	18	
				19	Сума на положителната разлика между счетоводната печалба и данъчния финансов резултат, преди прилагането на метода "Освобождаване с прогресия"	19	
				3	Данъчна загуба от източник в страната	3	
				4	Данъчна загуба от източник в чужбина, при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"	4	
				5	Данъчна загуба от източник в чужбина, при прилагане на метода "Данъчен кредит"	5	
19	Сума на увеличенията на счетоводния резултат от колона А на Приложение № 5	1900		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 5		
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ от ред 1 до ред 19 на колона Б/	0700	298400 03	6	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	97187 69

	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	478039 75
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	47803 98
	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 х 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	
17	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК**	1700	
18	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след преотстъпването** *(р. 11 или р.14 или р.16 – р.17)*	1800	47803 98
19	**ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО** - 1 на сто от сумата по ред 18, но не повече от 1000лв. *(Този ред се попълва само от лица, които подават годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март 2014 г. по електронен път и внасят корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула.)*	1900	
20	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 18 – р. 19)*	2000	
21	**ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА АВАНСОВИ ВНОСКИ ПРЕЗ 2013 Г., ВИД И РАЗМЕР НА ОПРЕДЕЛЕНИТЕ (ДЕКЛАРИРАНИ) АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА** *(Тази информация се попълва за данъчно задължените лица, определящи авансовите вноски по чл. 89 от ЗКПО.)*		
21.1	Месечни – съгласно чл. 84 от ЗКПО — Да ☒	2100	38333 37
21.2	Тримесечни – съгласно чл. 85 от ЗКПО — Да ☐	2200	
21.3	Тримесечни – съгласно чл. 146 или чл. 147 от ЗКПО — Да ☐ — Дата, считано от която срокът за внасяне на първата тримесечна авансова вноска след преобразуването: ден: 1 0; месец: 0 4; година: 2 0 1 3	2300	
21.4	Тримесечни – съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО — Да ☐	2400	X
21.5	Данъчно задълженото лице не е задължено да извършва авансови вноски и не е приложило чл. 83, ал. 3 от ЗКПО — Да ☐	2500	X

	СУМА, ВЪРХУ КОЯТО СЕ ДЪЛЖИ ЛИХВА ПО ЧЛ. 89 ОТ ЗКПО *(Този ред не се попълва, ако е отбелязан ред 21.4 или ред 21.5)*		
22.1	**За месечни авансови вноски:** *р. 11 или р.14 или р.16 – (р. 21.1 ÷ 0,2 х р. 21.1) Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.*	2210	
22.2	**За тримесечни авансови вноски:** *0,75 х р. 11 или 0,75 х р.14 или 0,75 х р.16 – (р. 21.2 ÷ 0,2 х р. 21.2) или 0,75 х р. 11 или 0,75 х р.14 или 0,75 х р.16 – (р. 21.3 ÷ 0,2 х р. 21.3) Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.*	2220	
23	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА** *(Попълнете този ред след установяване на точния размер на внесените авансови вноски за 2013 г. чрез преглед на данъчно-осигурителната сметка или чрез поискване на информация от НАП.)*	2300	38 333 37
	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК *(р. 20 – р. 23)*		
24.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(Този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина.)*	2410	9470 61
24.2	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК** *(Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.) Забележка: Надвнесеният данък ще послужи за погасяване на публични задължения по реда на чл. 169, ал. 4 от ДОПК, ако не е отбелязан ред 25.*	2420	
25	**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 данъкът:*	2500	Да ☐
	ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐ Банка..... IBAN..... BIC.....		

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
2	Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
4	**Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване** *(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, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2013 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2013 г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	25 555 32 720·08	638 886·35 4264·16	98 333·44 720·08	540 552·91 3544·08
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV	1885·20 47534·28	3770·44 329 927·42	1885·20 88 529·38	1885·24 241 398·04
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII	21 383·30 97 078·18	175 546·70 1152 395·07	124 873·30 313 741·40	51 873·40 838 653·67
8	**Всичко** *(от р.1 до р.7)*	x			
9	Корекции				
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)*	97078·18			

Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10. колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI.
На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2013 г., определени по реда на чл.58. ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2013 г. В случай, че през 2013 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2013 г., за този актив се попълва само колона 3 ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.

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 х 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 по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО разходи за лихви до 2012 г. включително	
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред 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)*	

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 19 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	96135 58	1	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)* Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	97078.18
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	109 46	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	109.46
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8040	
4.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7041		4.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8041	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
				5.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8060	
				6.1	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	7070		8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
8	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)* Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	
9	Загуби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 2)	7090		12	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 1)	8120	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110					
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130					
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150					
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	202 154 99				

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	2008 г.												
2	2009 г.												
3	2010 г.												
4	2011 г.												
5	2012 г.												
6	2013 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2013 г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или имат право да пренасят данъчни загуби през 2013 г. и/или следващи данъчни години, и/или имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО

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

3. Някои от възможните хипотези, във връзка с посоченото в т. 2, са следните

- *При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който 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 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 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).*

4. 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.

5. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 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.

6. В случаите, когато ДЗЛ е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от 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 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	Необлагаеми разходи
1	2	3	4	5	6
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи	280.58	10 %	28.06	x
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:	440 =	10 %	44 =	
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*	440 =	10 %	44 =	
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10 %		x
4.	Общо (р. 1 + р. 2 + р. 3)	720.58	10 %	72.06	

Част VIII – Деклариране на авансови вноски за 2014 г.

(Тази част се попълва на основание чл. 87а, ал. 1 от ЗКПО.
Лицата, които са освободени от авансови вноски и не са избрали да правят такива съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО, не попълват тази част.)

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

30

1. Размер на нетните приходи от продажби за 2013 г. *(сумата на този ред следва да е равна на сумата, посочена на ред 1.1 от част VI)*	2986641 лв.

2. Вид на авансовите вноски
1. В случай, че на ред 1 сте посочили сума в размер над 3 000 000 лв., отбележете с „x" т.2.1;
2. В случай, че на ред 1 сте посочили сума в размер от 300 000.01 лв. до 3 000 000 лв. включително, отбележете с „x" т.2.2;
3. В случай, че сте избрали да приложите чл. 83, ал. 3 от ЗКПО и на ред 1 сте посочили сума в размер до 300 000 лв. включително, отбележете с „x" т.2.3.

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

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

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

1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2014 г. *(В случай, че прогнозният данъчен финансов резултат е отрицателна или нулева величина, на този ред запишете 0 и не попълвайте следващите редове.)*	лв.
2. Размер на месечната авансова вноска *(р. 1 : 12 x 10 %)*	лв.
3. Преотстъпване на авансови вноски на основание чл. 91 от ЗКПО	Да ☐
4. Размер на преотстъпената месечна авансова вноска	лв.
5. Размер на месечната авансова вноска при прилагане на чл. 91 от ЗКПО (р. 2- р. 4)	лв.

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

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

1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2014 г. *(В случай, че прогнозният данъчен финансов резултат е отрицателна или нулева величина, на този ред запишете 0 и не попълвайте следващите редове.)*	420000 лв.
2. Размер на тримесечната авансова вноска *(р. 1 : 4 x 10 %)*	10500 лв.
3. Преотстъпване на авансови вноски на основание чл. 91 от ЗКПО	Да ☐
4. Размер на преотстъпената тримесечна авансова вноска	лв.
5. Размер на тримесечната авансова вноска при прилагане на чл. 91 от ЗКПО (р. 2- р. 4)	10500 лв.

Дата	ден	месец	година	*Подпис на представляващия:*
	17	02	2014	

И.А. СПОРТ - 99" ООД СОФИЯ