

Образец 1010

МИНИСТЕРСТВО НА
ФИНАНСИТЕ

ГОДИШНА ДАНОЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат и дължимия
годишен корпоративен данък за 2012 г.НАЦИОНАЛНА
АГЕНЦИЯ ЗА
ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	Тяковдиз
Входящ № и дата	24351300218445 / 23.03.2013
Орган по приходите, приел декларацията	Дойчев Радислав

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

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:			
1.1. за календарната година - на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО	☒		
Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.			
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност или при прекратяване на непersonифицирано дружество или осигурителна каса - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО	чл. 162	☐	
	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	Съгласно Търговския закон		Съгласно ЗКПО
В случай, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.			
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	от дата	01.01.2012	до дата
Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)			31.12.2012

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ 2. Наименование			
(посочете наименованието съгласно акта за възникване)			
176007831 МИРГ-ВЗР-Батак-Девин-Доспат			
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. Непersonифицирано дружество или осигурителна каса	4.4. Юридическо лице с нестопанска цел	☒
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие	Държава	% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие	% на участието	5.3. Общинско участие	% на участието
6.1. Държава	6.2. Област	6.3. Община	6.4. Населено място (гр./с.)
БЪЛГАРИЯ	СМОЛЯН	ДОСПАТ	ДОСПАТ
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			6.6. Пощенски код
УЛ.ОРФЕЙ 12			4831
7. Адрес за кореспонденция	7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община
Адресът съпада с този по т. 6 ☒			
(ако сте отбелязали с „X“ не попълвайте тази точка)			
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			7.4. Населено място (гр./с.)
			7.6. Пощенски код
8. За контакт	8.1. Телефон	8.2. Факс	8.3. E-mail
	0899916769	030452089	mirg-dospat@b-trust.org
9. Данни за представляващия	9.1. Име, презиме, фамилия	9.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
	Антим Даринов Пържанов	6402226081	
	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.

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		Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/сери, дата на издаване, издадена от	
Име	Презиме	Фамилия	
Постоянен адрес на упълномощеното лице Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.	Област	Община	Населено място
Пощенски код			
Телефон	Факс	e-mail	
Подпис на упълномощеното лице:			

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	9499	2. Наименование на дейността	ДЕЙНОСТ НА ДРУГИ ОРГАНИЗАЦИИ С НЕСТОПАНСКА ЦЕЛ
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒ X 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	7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО ☐ Да ☒ Не (при даден отговор "да", попълнете на ред 7.1) ☒ Не (този ред се попълва на основание чл. 167, ал.2 от ЗКПО)		
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	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 ☐ Да ☒ Не (Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)		
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, които има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.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 и намаление на корпоративен данък	☐
3	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
4	Годишен отчет за дейността	☒ X
4.1.	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността дата (дд/мм/гггг)	
5	Други (посочете вид на документа)	☐
5.1.		
5.2.		

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	135 578.78
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	135 578.78
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	0.00
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	0.00
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	135 578.78
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)	0500	135 578.78

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	0.00
6.2.	ОТРИЦАТЕЛЕН					0620	0.00
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	10 169.66	1	(Преди да попълните този ред,попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	10169.66
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	0.00	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	0.00
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 и 5 ал.8)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8060	
				7	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал. 5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	7070	0.00	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	0.00
				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	0.00
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задълженията по чл.41, ал. 1 (чл.41 ал.4)	8100	0.00
8	(Преди да попълните този ред,попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080	0.00	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	0.00
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					
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120					
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130					
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150					
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26. т.6)	7180					

				14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава - членка на ЕС, или на друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	8140		
				15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150		
				16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)	8160		0.00
				16.1	Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.: данъчна загуба от източник в страната	8161		0.00
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождение с прогресия“	8162		0.00
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“	8163		
19	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7190	0.00	17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170		0.00
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 19 на колона А/	0700	10 169.66	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800		10 169.66
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		0.00
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА					0920		0.00
10	ДАНЪЧНА СТАВКА					1000	10%	
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)					1100		0.00
ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода „Освобождение 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 „Освобождение 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		0.00
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождение с прогресия“ (р. 13 x р. 10)					1400		0.00
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		0.00
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		2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Причина за корекцията (ако мястото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)								
Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.								
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ							1710
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ							1720
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК							1800
19	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването (р. 11 или р.14 или р.16 + р.17.1 - р.17.2 - р.18)							1900
	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, ал.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000 лв.							0.00
20	(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март 2013 г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)							2000
21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р.19 - р.20)							2100

22	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	2200	
23	НАДВНЕСЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ ПРИСПАДНАТ ОТ ДЪЛЖИМ ДАНЪК ВЪРХУ РАЗХОДИТЕ съгласно чл.217, ал.2 от ЗКПО	2300	
24	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА	2400	
25	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3	2500	
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК (р. 21 – р. 22 + р. 23 – р. 24 – р. 25)			
26.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)	2610	0.00
26.2	НАДВНЕСЕН ДАНЪК (този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)	2620	0.00
27	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 задължено лице, по която да бъде възстановен данъка):	2700	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.	135578.78
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)	135 578.78
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.	135578.78
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)	135 578.78

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2012 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2012 г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Категория II	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Категория III	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Категория IV	3499.84	7636.00	3499.84	4136.16
5	Категория V	6497.63	51981.00	6497.63	45483.37
6	Категория VI	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Категория VII	172.19	1807.80	172.19	1635.61
8	Всичко (от р.1 до р.7)	10169.66	61424.80	10169.66	51255.14
9	Корекции	x	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 2012г., 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 31.12.2012г. В случай, че през 2012 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 2012 г., за този актив се попълва само колона 3. ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4	0.00			
9.2	Намаление, в т.ч.:	0.00			
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4	0.00			
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2	0.00			
10	Годишни данъчни амортизации (р.8 + р.9.1 – р.9.2)	10169.66			

Генерирано с ПП "ПЛИУС-МИНУС", тел. 02/950 25 00, 02/950 24 00, 062/00 21 10, 056/83 30 50, <http://www.plusminus.com>

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	0.00
2	Общ размер на приходите от лихви	
3	Общ размер на разходите за лихви	
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	0.00
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)	0.00
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	0.00
8	Непризнати разходи за лихви до 2011 г. включително 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)	0.00

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	
		3.1	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
		страната чужбина		страната чужбина		страната чужбина		страната чужбина		страната чужбина		страната чужбина	
1	2	3.1	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
1	2007 г.												
2	2008 г.												
3	2009 г.												
4	2010 г.												
5	2011 г.												
6	2012 г.												

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2012г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или имат право да пренасят данъчни загуби през 2012г. 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 тази справка 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, 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 – к. 6.2)	Необлагаеми разходи
					6.1 до 31.12.2012 г.	6.2 През 2013 г.		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи		10%					x
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.: - по чл.204, т.2, б. "а" - доброволно осигуряване и/или застраховане		10%					
2.1	- по чл.204, т.2, б. "б" - ваучери за храна		10%					
2.2	- всички останали		10%					
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства.		10%					x
4	Общо (р. 1 + р. 2 + р. 3)		10%					

В колона 6.1 се посочва внесенят данък до 31 декември 2012 г. включително, а в колона 6.2 – внесения през 2013 г. дължим данък за данъчни периоди от 2012 г. Когато надвнесен корпоративен данък е приспаднал от дължим данък върху разходите съгласно чл.217, ал.2, в колона 6 (6.1/6.2) се посочва и приспаднатият данък. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус. В колона 8 се посочва размерът на необлагаемите социални разходи.

Част VIII – Деклариране на авансови вноски за 2013 г. (Тази част се попълва на основание § 56 от ПЗР на ЗИДЗДДС)

СПРАВКА 1 – Данни за размера на нетните приходи от продажби за 2012 г. и вида на авансовите вноски за 2013 г.

1. Размер на нетните приходи от продажби за 2012 г.		135578.78 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 "х" т.2.1;		
2. В случай, че на ред 1 сте посочили сума в размер от 300 000,01 лв. до 3 000 000 лв. включително, отбележете с "х" т.2.2;		
3. В случай, че сте избрали да приложите чл. 83, ал. 3 от ЗКПО и на ред 1 сте посочили сума в размер до 300 000 лв. включително, отбележете с "х" т.2.3.		
2.1. Месечни вноски ☐	2.2. Тримесечни вноски ☐	2.3. Тримесечни вноски на основание чл. 83, ал. 3 ☐

СПРАВКА 2 – Данни за размера на прогнозната данъчна печалба и месечните авансови вноски за 2013 г.

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

1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2013 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 %)	0.00 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)	0.00 лв.
Забележка: Редове 3, 4 и 5 се попълват от лица, които ползват преотстъпване на корпоративен данък.	

СПРАВКА 3 – Данни за размера на прогнозната данъчна печалба и тримесечните авансови вноски за 2013 г.

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

1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2013 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 тримесечната авансова вноска (ред 1 : 4 x 10 %)	0.00 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)	0.00 лв.
Забележка: Редове 3, 4 и 5 се попълват от лица, които ползват преотстъпване на корпоративен данък.	

Дата	ден	месец	година	Подпис на 1.
	08	03	2013	представяващия 2.

Генерирано с ПП "ПЛЮС-МИНУС", тел: 02/950 25 00, 02/950 24 00, 062/60 21 13, 056/83 30 50, <http://www.plusminus.com>