

МИНИСТЕРСТВО  
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1010

## ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

НАЦИОНАЛНА  
АГЕНЦИЯ ЗА  
ПРИХОДИТЕ

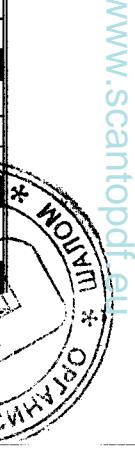
<i>Попълва се от приходната администрация</i>	<i>Попълва се от задълженото лице</i>
Териториална дирекция на НАП	<b>Коригираща декларация &gt;&gt; <input checked="" type="checkbox"/></b>
Фамилно име и подпись на длъжностното лице, приело декларацията	(отбележете, ако декларацията е за промени на данни и обстоятелства по подадена годишна данъчна декларация)
Входящ № и дата	

ТД на НАП		0300 - ТД ВАРНА													
<p><b>1.1. за календарната година - на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО</b>  <b>Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.</b> <input checked="" type="checkbox"/></p> <p><b>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</b> <input checked="" type="checkbox"/> Чл.162 <input checked="" type="checkbox"/> Чл.164</p> <p><b>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</b> <input type="checkbox"/></p>															
1.3.1. вид преобразуване <i>В случай, че сте попълнили ред 1.3, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.</i>	Съгласно Търговския закон														
Съгласно ЗКПО															
<p><b>1.3.2. данни за правоприемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО</b>  <b>Наименование</b>  <b>ЕИК по Закона за търговски регистър (ЗТР)/ЕИК по БУЛСТАТ</b></p>															
<p><b>1.4. за данъка върху разходите - на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО</b> <input checked="" type="checkbox"/></p>															
2. Период, за който се подава декларацията <i>Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)</i>	от дата 01.01.2012 >	до дата 31.12.2012 >													
<p><b>1. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ 103282602</b> <b>2. Наименование</b> (посочете наименование съгласно акта за възникване) СДРУЖЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИЯ НА ЕВРЕИТЕ В БЪЛГАРИЯ ШАЛОМ -РЕГИОНАЛНА ОРГАНИЗАЦИЯ ВАРНА</p>															
<p><b>3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>3.1. Наименование</b></p>															
<p><b>4. Вид предприятие</b> <b>4.1. Нефинансово предприятие</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>4.2. Финансова институция</b> <input type="checkbox"/></p>															
<p><b>4.2.1. Застраховател</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>4.3. Непersonифицирано дружество или осигурителна каса</b> <input type="checkbox"/> <b>4.4. Юридическо лице с нестопанска цел</b> <input checked="" type="checkbox"/></p>															
<table border="1"> <tr> <td><b>5.1. Чуждестранно участие</b> <input checked="" type="checkbox"/></td> <td><b>Държава</b></td> <td>% на чуждестранното участие 0.00</td> </tr> <tr> <td><b>5.2. Държавно участие</b> <input checked="" type="checkbox"/></td> <td>% на участието 0.00</td> <td><b>5.3. Общинско участие</b> <input checked="" type="checkbox"/></td> <td>% на участието 0.00</td> </tr> </table>			<b>5.1. Чуждестранно участие</b> <input checked="" type="checkbox"/>	<b>Държава</b>	% на чуждестранното участие 0.00	<b>5.2. Държавно участие</b> <input checked="" type="checkbox"/>	% на участието 0.00	<b>5.3. Общинско участие</b> <input checked="" type="checkbox"/>	% на участието 0.00						
<b>5.1. Чуждестранно участие</b> <input checked="" type="checkbox"/>	<b>Държава</b>	% на чуждестранното участие 0.00													
<b>5.2. Държавно участие</b> <input checked="" type="checkbox"/>	% на участието 0.00	<b>5.3. Общинско участие</b> <input checked="" type="checkbox"/>	% на участието 0.00												
6.1. Държава БЪЛГАРИЯ	6.2. Област ВАРНА	6.3. Община ВАРНА	6.4. Населено място гр. ВАРНА												
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.ул. МУСАЛА № 7		6.6. Пощенски код 9000													
<p><input checked="" type="checkbox"/> Адресът съвпада с този по т. 6</p> <table border="1"> <tr> <td>7.1. Държава България</td> <td>7.2. Област ВАРНА</td> <td>7.3. Община ВАРНА</td> <td>7.4. Населено място гр. ВАРНА</td> </tr> <tr> <td colspan="2">7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.ул. МУСАЛА № 7</td> <td colspan="2">7.6. Пощенски код 9000</td> </tr> <tr> <td>8.1. Телефон(Код+номер) 089 - 6897409</td> <td>8.2. Факс(Код+номер) -</td> <td>8.3 E-mail katiapavlova@abv.bg</td> <td>8.4 Интернет страница</td> </tr> </table>				7.1. Държава България	7.2. Област ВАРНА	7.3. Община ВАРНА	7.4. Населено място гр. ВАРНА	7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.ул. МУСАЛА № 7		7.6. Пощенски код 9000		8.1. Телефон(Код+номер) 089 - 6897409	8.2. Факс(Код+номер) -	8.3 E-mail katiapavlova@abv.bg	8.4 Интернет страница
7.1. Държава България	7.2. Област ВАРНА	7.3. Община ВАРНА	7.4. Населено място гр. ВАРНА												
7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.ул. МУСАЛА № 7		7.6. Пощенски код 9000													
8.1. Телефон(Код+номер) 089 - 6897409	8.2. Факс(Код+номер) -	8.3 E-mail katiapavlova@abv.bg	8.4 Интернет страница												

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

- 1 -

*Верилю съди мята.*



№	Име, презиме, фамилия		ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
9.1	ОЛЕГ ЕЛИЯ КАЛДЕРОН		5809291121
Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице			
<b>ЕГН /ЛНЧ / Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице</b>		<b>Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от</b>	
Име	Презиме	Фамилия	
Постоянен адрес на упълномощеното лице			
Област	Община	Населено място	Пощенски код
Улица, №в., ж.к., бл., вх., ап.			
Телефон(Код - номер)	Факс(Код - номер)	e-mail	
<b>1.Код на основната дейност 9491 2.Наименование на дейността</b> Дейност на религиозни организации			
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия <input checked="" type="checkbox"/>		
	3.1.1. Предприятието отговаря на критерийте за "малко предприятие" съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с параграф 1, т.15 от ДР на ЗСч	Да	3.2. Международни счетоводни стандарти <input type="checkbox"/>
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			
5. Място на стопанска дейност в чужбина	Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	Не
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор "да", попълнете ред 7.1)	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)	Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие	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 (Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция)	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			
<b>Забележка:</b> 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 – <a href="http://www.nap.bg">www.nap.bg</a> и НСИ – <a href="http://www.nsi.bg">www.nsi.bg</a> могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва: се 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 попълнате съответните части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по ред 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.189б, 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.			

*Благо с признани*

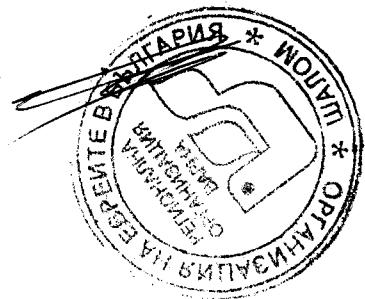


За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

1	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	<input type="checkbox"/>
2	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък	<input checked="" type="checkbox"/>
3	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	<input checked="" type="checkbox"/>
4	Годишен отчет за дейността	<input checked="" type="checkbox"/>
4.1	Вх. № и дата на годищния отчет за дейността	Bx.№ 18897/29.03.2013 г.
5	Други (посочете вид на документа)	<input checked="" type="checkbox"/>
5.1		

Produced with ScanToPDF

Берна с ограничение



За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

№	ПОКАЗАТЕЛИ		ШИФЪР	СУМА			
1	2		3	4			
1	<b>ОБЩО ПРИХОДИ</b> (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)		0100	64305.27			
2	<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b> (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)		0200	14298.84			
	<b>СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 - р.2)</b> <i>/Ако получената разлика е &gt; 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е &lt;=0, попълнете ред 3.2/</i>						
3.1	<b>СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА</b>		0310	50006.43			
3.2	<b>СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА</b>		0320				
	<b>Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване</b>						
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване <i>(посочете сумата от ред 4 на Справка 1)</i>		0400	0.00			
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване <i>(посочете сумата от ред 8 на Справка 1)</i>		0500	0.00			
	<b>СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ</b> (р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)						
	<i>/Ако получената разлика е &gt;0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е &lt;=0, попълнете ред 6.2/</i>						
6.1	<b>ПОЛОЖИТЕЛЕН</b>		0610	50006.43			
6.2	<b>ОТРИЦАТЕЛЕН</b>		0620				
	<b>ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b> <i>(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)</i>						
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	3285.69	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	3285.69
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизиционен план (чл.66, ал.1)	7020	0.00	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизиционен план (чл.66, ал.2)	8020	0.00
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030	0.00	3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	0.00
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7040	0.00	4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8040	0.00
4.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбиращи (чл. 34)	7041	0.00	4.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8041	0.00
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050	0.00	5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	0.00
				5.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8051	0.00
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	3534.95	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	0.00
7	Разходи по натрупвачи 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	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	0.00
				8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупвачи 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	8090	0.00

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

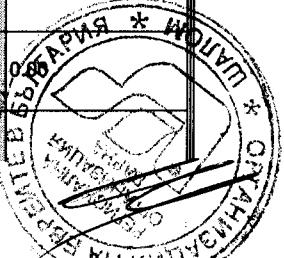
*Бъди със мен*



					с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)		
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения 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, т.2 )	7090	0.00	12	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 1)	8120	0.00
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100	0.00	13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	0.00
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110	0.00				
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120	0.00				
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130	0.00				
14	Разходи, несъврзани с дейността (чл.26, т.1)	7140	0.00				
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150	0.00				
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160	0.00				
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170	0.00				
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	1.85				
19	Сума на увеличенията на счетоводния финансов	7190		14	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 Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	8140	0.00
				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	0.00
				16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Присладане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	0.00
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	0.00
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"	8162	0.00
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"	8163	0.00
				17	Сума на намаленията на счетоводния финансов	8170	0.00

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

Безко с ограничение



	результат от колона А на Приложение № 1				результат от колона Б на Приложение № 1		
7	<b>ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ</b> <i>/от ред 1 до ред 19 на колона А/</i>	0700	6822.49	8	<b>ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ</b> <i>/от ред 1 до ред 17 на колона Б/</i>	0800	3285.69

**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	<b>ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА</b>	0910	53543.23
9.2	<b>ДАНЪЧНА ЗАГУБА</b>	0920	0.00
10	<b>ДАНЪЧНА СТАВКА</b>	1000	10%
11	<b>ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)</b>	1100	5354.32

**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	0.00
12.2	Данъчна загуба	1220	0.00
13	<b>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.</b>	1300	0.00
14	<b>ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x р. 10)</b>	1400	0.00
15	<b>РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА</b>	1500	0.00
16	<b>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)</b>	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

1

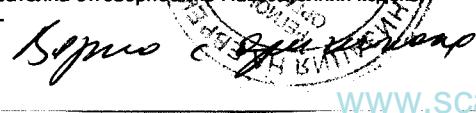
Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години.

17.1	<b>КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ</b>	1710	0.00
17.2	<b>КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ</b>	1720	0.00
18	<b>ПРЕОТСЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК</b>	1800	0.00
19	<b>ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването (р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 - р. 17.2 - р.18)</b>	1900	5354.32
20	<b>ОТСЪТПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които поддадат 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)</b>	2000	0.00
21	<b>ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 19 - р. 20)</b>	2100	5354.32
22	<b>НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ</b>	2200	0.00
23	<b>НАДВНЕСЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ ПРИСПАДНАТ ОТ ДЪЛЖИМ ДАНЪК ВЪРХУ РАЗХОДИТЕ съгласно чл. 217, ал. 2 от ЗКПО</b>	2300	0.00
24	<b>НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНТА</b>	2400	0.00
25	<b>ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3</b>	2500	0.00

**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК (р. 21 – р. 22 + р. 23 – р. 24 – р. 25)**

26.1	<b>РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ</b> <i>(Този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина.)</i>	2610	5354.32
26.2	<b>НАДВНЕСЕН ДАНЪК</b> <i>(Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.)</i>	2620	0.00
27	<b>Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК В случай, че на този ред сте отбелаяли с „x”, посочете банковата сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка:</b> <b>ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ</b> Банка IBAN	2700	■
			BIC

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателният кодекс

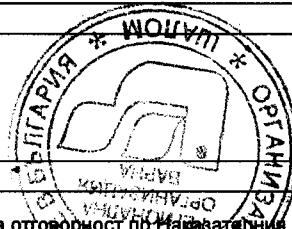


№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	0.00
2	Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	0.00
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0.00
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 1 + р. 2 + р. 3)	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 4, Част VI
5	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	0.00
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	0.00
7	Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0.00
8	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 5 + р. 6 + р. 7)	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 5, Част VI

№	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	2184.98	225016.03	8701.01	216315.02
3	Категория III	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Категория IV	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Категория V	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Категория VI	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Категория VII	1100.71	10596.88	8322.35	2274.53
8	Всичко: (от р.1 до р.7)	3285.69	235612.91	17023.36	218589.55
9	Корекции	x	<b>Забележка:</b> 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.		
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)	3285.69	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 2012г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2012г., 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.		

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	0.00
2	Общ размер на приходите от лихви	0.00
3	Общ размер на разходите за лихви	0.00
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 - р. 2 + р. 3)	0.00
5	Разходи за лихви, подлежащи на регуляция, посочени в чл.43, ал.3	0.00
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нула величина	0.00
7	ред 5 - ред 2 - ред 6	X
7.1	- полученната разлика е положителна величина	0.00
7.2	- полученната разлика е отрицателна величина	Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 8 от колона А на част VI

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателният кодекс.



8	Непризнати разходи за лихви до 2011 г. включително по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	0.00
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	0.00
		Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 11 от колона Б на част VI

№	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 от ЗКПО	Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години
1	2	3 3.1 страната 3.2 чужбина	4 4.1 страната 4.2 чужбина	5 5.1 страната 5.2 чужбина	6 6.1 страната 6.2 чужбина	7 7.1 страната 7.2 чужбина	8 8.1 страната 8.2 чужбина
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 2012 г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или имат право да пренасят данъчни загуби през 2012 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. 3, 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.

За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.



№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика	Необлагаеми разходи
						6	
						6.1	6.2
1						До 31.12.2012 г.	През 2013 г.
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи	1070.39	10%	107.04	107.04	0.00	0.00 x
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:	0.00	10%	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	- по чл.204, т.2, б.а - доброволно осигуряване и/или застраховане	0.00	10%	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	- по чл.204, т.2, б. б - ваучери за храна	0.00	10%	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3	- всички останали	0.00	10%	0.00	0.00	0.00	0.00
3	По чл. 204, т.3 - разходи, свързани с експлоатация на превозни средства	0.00	10%	0.00	0.00	0.00	x
4	Общо	1070.39	10%	107.04	107.04	0.00	0.00

В колона 6.1 се посочва внесеният данък до 31 декември 2012 г. включително, а в колона 6.2 – внесеният през 2013 г. дължим данък за данъчни периоди от 2012 г.. Когато наданесен корпоративен данък е приспаднат 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.

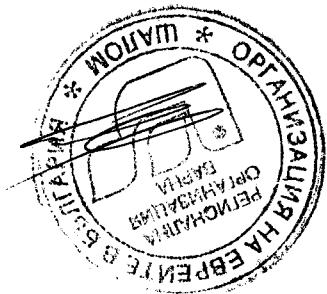
Бериле сърми на



За декларирание на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.

1. Размер на нетните приходи от продажби за 2012 г.		64305.27
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 <input checked="" type="checkbox"/>	2.2. Тримесечни вноски <input type="checkbox"/>	2.3. Тримесечни вноски на основание чл. 83, ал. 3 <input checked="" type="checkbox"/>
<b>1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2013 г.</b>		
2. Размер на месечната авансова вноска (р. 1 : 12 x 10 %)		0.00
3. Преотстъпване на авансови вноски на основание чл. 91 от ЗКПО <input checked="" type="checkbox"/>		
4. Размер на преотстъпената месечна авансова вноска		
5. Размер на месечната авансова вноска при прилагане на чл. 91 от ЗКПО (р. 2 - р. 4)		0.00
Забележка: Редове 3, 4 и 5 се попълват от лица, които ползват преотстъпване на корпоративен данък.		
1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2013 г.		35000.00
2. Размер на тримесечната авансова вноска (р. 1 : 4 x 10 %)		875.00
3. Преотстъпване на авансови вноски на основание чл. 91 от ЗКПО <input checked="" type="checkbox"/>		
4. Размер на преотстъпената тримесечна авансова вноска		0.00
5. Размер на тримесечната авансова вноска при прилагане на чл. 91 от ЗКПО (р. 2 - р. 4)		0.00
Забележка: Редове 3, 4 и 5 се попълват от лица, които ползват преотстъпване на корпоративен данък.		

*Борис - дълговен*



За деклариране на неверни данни се носи наказателна отговорност по Наказателния кодекс.