



МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1010

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

Част I - Данни за декларацията

ТД на НАП	0300 - ТД ВАРНА		
1. Декларацията се подава:			
1.1. за календарната година - на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО <i>Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.</i>	<input checked="" type="checkbox"/>		
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 <input type="checkbox"/> Чл.164 <input type="checkbox"/>	
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	<input type="checkbox"/>		
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
1.3.2. данни за правоприменника, 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	<input type="checkbox"/>		
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 01.01.2013 >		до дата 31.12.2013 >

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ 103282602	2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване) СДРУЖЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИЯ НА ЕВРЕИТЕ В БЪЛГАРИЯ ШАЛОМ -РЕГИОНАЛНА ОРГАНИЗАЦИЯ ВАРНА		
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България <input type="checkbox"/>	3.1. Наименование		
4. Вид предприятие	4.1. Нефинансово предприятие <input type="checkbox"/>	4.2. Финансова институция <input type="checkbox"/>	
4.2.1. Застраховател <input type="checkbox"/>	4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса <input type="checkbox"/>	4.4. Юридическо лице с нестопанска цел <input type="checkbox"/>	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие <input type="checkbox"/>			
№	Държава	% на участието	
5.1.1			
5.2. Държавно участие <input type="checkbox"/>	% на участието 0.00	5.3. Общинско участие <input type="checkbox"/>	% на участието 0.00
6. Седалище и адрес на управление			
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
7. Адрес за кореспонденция			
<input checked="" type="checkbox"/> Адресът съпада с този по т. 6			
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. За контакт			
8.1. Телефон(Код+номер)	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.

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

089 - 6897409	-	
9. Данни за представляващия		
№	Име, презиме, фамилия	ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
9.1	ОЛЕГ ЕЛИЯ КАЛДЕРОН	5809291121

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/серия, дата на издаване, издадена от		
Име	Презиме	Фамилия	
Постоянен адрес на упълномощеното лице			
Област	Община	Населено място	Пощенски код
Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.			
Телефон(Код - номер)	Факс(Код - номер)	e-mail	
-	-		

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1.Код на основната дейност 9491 2.Наименование на дейността	Деятелност на религиозни организации		
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия <input checked="" type="checkbox"/>	Да	3.2. Международни счетоводни стандарти <input type="checkbox"/>
	3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за "малко предприятие" съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с параграф 1, т.15 от ДР на ЗСЧ		
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			Не
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			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), обложени 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.№ 8934675/30.03.2014	г.
6	Други (посочете вид на документа)		
6.1			

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА				
1	2	3	4				
1	ОБЩО ПРИХОДИ <i>(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)</i>	0100	22783.49				
1.1	в т.ч. нетни приходи от продажби <i>(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)</i>	0110	22196.93				
2	ОБЩО РАЗХОДИ <i>(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)</i>	0200	21812.14				
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 - р.2) <i>/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 3.2/</i>							
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	971.35				
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 <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				
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ <i>(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)</i> <i>/Ако получената разлика е >0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 6.2/</i>							
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0610	971.35				
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620					
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ <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	9651.31	1	<i>(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)</i> Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	9651.33
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	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 несъбираеми (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	2144.96	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	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	1708.00
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	8090	0.00

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

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

					задължително обществено и здравно осигуряване, свързани 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, несвързани 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	0.00				
				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	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) Приспадане 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

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

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

19	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7190		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 19 на колона А/	0700	11796.27	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	11359.33
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	1408.29
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА					0920	0.00
10	ДАНЪЧНА СТАВКА					1000	10%
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)					1100	140.83
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	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	0.00
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" (р. 13 x р. 10)					1400	0.00
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА					1500	0.00
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
17	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК					1700	0.00
18	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след преотстъпването (р. 11 или р.14 или р.16 – р.17)					1800	140.83
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 подадат годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март 2014 г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)					1900	0.00
20	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 18 - р. 19)					2000	140.83
ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА АВАНСОВИ ВНОСКИ ПРЕЗ 2013 г., ВИД И РАЗМЕР НА ОПРЕДЕЛЕНИТЕ (ДЕКЛАРИРАНИ) АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА (Тази информация се попълва за целите на определяне на лихва по чл. 89 от ЗКПО.)							
21.1	Месечни – съгласно чл. 84 от ЗКПО	Да	<input type="checkbox"/>			2110	
21.2	Тримесечни – съгласно чл. 85 от ЗКПО	Да	<input checked="" type="checkbox"/>			2120	2625.00
21.3	Тримесечни – съгласно чл. 118 или чл. 147 от ЗКПО	Да	<input type="checkbox"/>	Дата, на която изтича срокът за внасяне на първата тримесечна авансова вноска след преобразуването >		2130	
21.4	Тримесечни – съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО	Да	<input type="checkbox"/>			2140	X
21.5	Данъчно задълженото лице не е задължено да извършва авансови вноски и не е приложило чл. 83, ал. 3 от ЗКПО	Да	<input type="checkbox"/>			2150	X
СУМА, ВЪРХУ КОЯТО СЕ ДЪЛЖИ ЛИХВА ПО ЧЛ. 89 ОТ ЗКПО (Този ред не се попълва, ако е отбелязан ред 21.4 или 21.5)							
22.1	За месечни авансови вноски: р. 11 или р.14 или р.16 – (р. 21.1 + 0,2 x р. 21.1) Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.					2210	0.00
22.2	За тримесечни авансови вноски : 0,75 x р. 11 или 0,75 x р.14 или 0,75 x р.16 – (р. 21.2 + 0,2 x р. 21.2) или 0,75 x р. 11 или 0,75 x р.14 или 0,75 x р.16 – (р. 21.3 + 0,2 x р. 21.3) Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.					2220	0.00
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	2625.00
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	0.00
24.2	НАДВНЕСЕН ДАНЪК(Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.) Забележка: Надвнесенят данък ще послужи за погасяване на публични задължения по реда на чл. 169., ал. 4 от ДОПК, ако не е отбелязан ред 25.					2420	2484.17

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

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

25	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК <i>В случай, че на този ред сте отбелязали с „х“, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка:</i>	2500	<input type="checkbox"/>
	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	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

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	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Категория II	8740.00	225016.03	17441.03	207575.00
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	911.33	9002.58	7687.51	1315.07
8	Всичко: (от р.1 до р.7)	9651.33	234018.61	25128.54	208890.07
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.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4	0.00	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 информацията 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.		
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)	9651.33			

Справка 3 - Регулиране на слабата капитализация

№	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 регулация, 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 нулева величина	0.00
7	ред 5 - ред 2 - ред 6	X

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

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

Справка 3 - Регулиране на слабата капитализация

7.1	- получената разлика е положителна величина	0.00	Тази сума ще се прехвърли автоматично на ред 8 от колона А на част VI
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	0.00	
8	Непризнати по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО разходи за лихви до 2012 г. включително	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

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

- 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.
- 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.
- 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 която е приложена 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 която е приложена 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).
- 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.
- 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.
- 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	0.00	10%	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
2.1	- по чл.204, т.2, б.а - доброволно осигуряване и/или застраховане	0.00	10%	0.00	0.00
2.2	- по чл.204, т.2, б. б - ваучери за храна	0.00	10%	0.00	0.00
2.3	- всички останали	0.00	10%	0.00	0.00
3	По чл. 204, т.3 - разходи, свързани с експлоатация на превозни средства	0.00	10%	0.00	x
4	Общо	0.00	10%	0.00	0.00

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.

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)		22196.93
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 <input type="checkbox"/>	2.2. Тримесечни вноски <input type="checkbox"/>	2.3. Тримесечни вноски на основание чл. 83, ал. 3 <input type="checkbox"/>

**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 „х“ т. 2.1)**

1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2014 г.	0.00
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 type="checkbox"/>
4. Размер на преотстъпената месечна авансова вноска	0.00
5. Размер на месечната авансова вноска при прилагане на чл. 91 от ЗКПО (р. 2 - р. 4)	0.00

**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 „х“ т. 2.2 или т. 2.3)**

1. Размер на прогнозната данъчна печалба за 2014 г.	0.00
2. Размер на тримесечната авансова вноска (р. 1 : 4 x 10 %)	0.00
3. Преотстъпване на авансови вноски на основание чл. 91 от ЗКПО	<input 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