

СДРУЖЕНИЕ "Асоциация на
телевизионните продуценти"

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към
31.12.2011 г.

Представяващ:

Мая Димитрова Василева



Съставител:

Божин Стефанов Петров

София, 28 февруари 2012

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
СДРУЖЕНИЕ "Асоциация на телевизионните продуценти"
 Към 31.12.2011 г.

Актив	Сума (всичко)		Актив	Сума (всичко)	
	Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записи, по бизнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Невисуши (дълготрайни) активи			I. Записи капитал		
I. Нематериални активи			II. Резерв от емиси	-	-
1. Продукти от разволя дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерв		
3. Търговски резултати			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изработка			2. Резерв свързан с покупки собствени акции	-	-
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група II:	-	-
- земи			V. Негурувана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- незаключена печалба	9	5
2. Машини, производствено оборудване и инвентар			- невърната загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група I:	9	5
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изработка			VI. Текуща печалба (загуба)	6	4
Общо за група II:	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	15	9
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Приходи и складиращи задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Приходи за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Приходи за заимствания	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и съюзни предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и съюзни предприятия			3. Други приходи и складиращи задължения		
5. Дългосрочни вливания			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Извадени собствени акции (нововъзниква стойност - хел.лв)	X	X	1. Създадени заеми с отделно посочване на интерпретацията в т.ч.:		
Общо за група III:	-	-	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:		
V. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незаключено производство			- до 1 година		
3. Произвадени и отлежавани в т.ч.:			- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- стоки			- до 1 година		
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	-	-	5. Задължения по пенсии, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от активи и доставчици, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година	11	1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и съюзни предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и съюзни предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:		
Общо за група II:	11	1	- до 1 година		
III. Висеструни			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към парчета, в т.ч.:	3	3
2. Извадени собствени акции (нововъзниква стойност - хел.лв)	X	X	- до 1 година	3	3
3. Други висеструни			- над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- отсрочени задължения, в т.ч.:	1	-
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	1	-
- в бив	2	6	- над 1 година		
- безрочни сметки (текущи)	6	5	- до 1 година		
Общо за група IV:	8	11	- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	19	12	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	4	3
			- до 1 година	4	3
			- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансиране и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансиране		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	19	12	СУМА НА ПАСИВА	19	12

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2012

Съставил:

Бенели Стефан Петров


Ръководил:



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
СДРУЖЕНИЕ "Асоциация на телевизионните продуценти"
За 2011 година

Наименование на потоците	Текуща година	Предходна година
а	1	2
I. Наличност на парични средства в началото на периода	12	
II. Парични потоци от нестопанска дейност		
A. Постъпления от нестопанска дейност		
1. Получени дарения под условие		
1. Получени дарения без условие		
3. Постъпления от членски внос	46	
4. Постъпления от осигурителни предприятия	-	
5. Получени обезщетения за застраховане	-	
6. Постъпления от банкови и валутни операции		
2. Други постъпления		
Всичко постъпления от нестопанска дейност	46	
B. Плащания за нестопанска дейност		
1. Изплатени дарения	-	
2. Изплатени заплати	27	
3. Изплатени осигуровки	12	
4. Плащания по банкови и валутни операции		
1. Плащания за услуги	9	
2. Други плащания	2	
Всичко плащания за нестопанска дейност	50	
B. Нетен паричен поток от нестопанска дейност	(4)	
III. Парични потоци от стопанска дейност		
A. Постъпления от стопанска дейност		
1. Постъпления от продажба на активи и услуги		
1. Постъпления от клиенти		
3. Постъпления от банкови и валутни операции	-	-
4. Други членски внос		
Всичко постъпления от стопанска дейност	-	-
B. Плащания за стопанската дейност		
1. Плащания за услуги и за придобити активи		
2. Плащания към доставчици		
3. Изплатени данъци	-	-
4. Плащания по банкови и валутни операции	-	-
5. Други плащания	-	-
Всичко плащания за стопанската дейност	-	-
B. Нетен паричен поток от стопанска дейност	-	-
IV. Наличност на парични средства в края на периода	8	
V. Изменение на паричните средства през периода	(4)	

Дата на съставяне:
 София, 28 февруари 2012

Съставител:

 БОЖИН СТЕФАНОВ ПЕТРОВ

Ръководител:

МАЯ ДИМИТРОВА ВАСИЛЕВА



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
СДРУЖЕНИЕ "Асоциация на телевизионните продуценти"
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума (лв.)		Наименование на приходите	Сума (лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
I. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА			I. ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА		
A. Разходи за регламентирана дейност			B. Приходи от регламентирана дейност		
I. Дарения			1. Приходи от дарения под условие		
2. Други разходи	45	29	2. Приходи от дарения без условие		
Всичко A:	45	29	3. Членски внос	56	33
B. Административни разходи			4. Други приходи		
ОБЩО I	45	29	ОБЩО I	56	33
II. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ			II. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
3. Разходи за лихви			5. Приходи от лихви		
4. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			6. Приходи от съучастие		
5. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			7. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
6. Други разходи по финансови операции			8. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
ОБЩО II	-	-	9. Други приходи от финансови операции		
III. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ			ОБЩО II	-	-
IV. ЗАГУБА ОТ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ			III. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ		
V. ОБЩО РАЗХОДИ	45	29	IV. ПЕЧАЛБА ОТ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ		
VI. РЕЗУЛТАТ	7	4	V. ОБЩО ПРИХОДИ	56	33
Всичко (V+VI)	56	33	VI. РЕЗУЛТАТ	-	-
			Всичко (V+VI)	56	33

Дата на съставяне:
София, 18 февруари 2012

Съставител:
Любка Стефанов Петров

Ръководител:



ОТЧЕТ
за собствения капитал
СДРУЖЕНИЕ "Асоциация на телевизионните продуценти"
За 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	1	2	3	Резерви			Финансов резултат от минали години			10	11
				4	5	6	7	8	9		
I. Сaldo в началото на отчетния период								5	9	10	9
2. Промени в счетоводната политика										4	-
3. Изписи											-
4 Saldo след промени в счетоводната политика и изписи								5	-	4	9
5. Изменение за сметта на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаляване											
6. Финансов резултат от текущия период										6	6
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								4		(4)	-
- за дивиденди											
8. Покрытие на загуби											
9. Изследване оценки на акции и облигации											
- увеличение											
- намаляване											
10. Други изменения в собствения капитал											
II. Saldo към края на отчетния период								9	-	6	15
12. Промени от преноси на годишни финансови отчети на предприятия в същата											
13. Собствен капитал към края на отчетния период								9	-	6	15

Дата на съставяне:
Сопри, 01 февруари 2011

Составител:
Борис Стефанов Девран



ГОДИШНА ДАЊЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов
резултат и дължимия годишен корпоративен
данък за 2011 г.

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	/ 2012 г.
Орган по приходите, приел декларацията	Име и фамилия на данъчния обект

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		<input checked="" type="checkbox"/>	
<small>Този ред се попълва от преобразуваните лица и лицата, които са обявили ликвидация</small>			
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 <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		Съгласно Търговския закон	
<small>В случай, че степента до 12, на годишен основен съответства дялово разпределяне по отношение на преобразуването</small>		Съгласно ЗКПО	
1.3.2. данни за правопреемника, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО			
Наименование			
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)			
1.4. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО			
2. Период, за който се подава декларацията		от дата	до дата
<small>Посочете съответния финансов период, за който се подава декларацията по отношение на данъчния обект</small>		01.01.2011	31.12.2011

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование <small>(посочете наименованието съгласно данъчния закон)</small>	
1 7 5 6 6 2 8 8 7 1		АСОЦИАЦИЯ НА ТЕЛЕВИЗИОННИТЕ ПРОДУЦЕНТИ	
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. Непersonифицирано дружество или осигурителна каса <input type="checkbox"/>	4.4. Юридическо лице с нестопанска цел <input checked="" type="checkbox"/>	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие <input type="checkbox"/>		% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие <input type="checkbox"/>		% на участието	
		5.3. Общинско участие <input type="checkbox"/>	
		% на участието	
6. Седлище и адрес на управление	6.1. Държава	6.2. Област	6.3. Община
	БЪЛГАРИЯ	СОФИЯ/ГРАД	Возраждане
7. Адрес за корпоративни данни	7.1. Държава	7.2. Област	7.3. Община
	Адресът съпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „x“ на декларацията тази отметка)		
8. За контакт	8.1. Телефон	8.2. Факс	8.3. Емейл
			8.4. Интернет страница
9. Данни за представителство	9.1. Име, презиме, фамилия		9.2. ЕГН/ИЧ/Служебен № от регистъра на НАП
	9.3. Име, презиме, фамилия		9.4. ЕГН/ИЧ/Служебен № от регистъра на НАП

Получилостта на място за въвеждане на данни от работното приложение е съвместима с локалната информация

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията е подадена от упълномощено лице

ЕГНОВИЧЕН СЛУЖБЕН № от регистъра на НАП на упълномощеното лице		Данни за личната карта (паспортна) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от	
7	1 0 8 2 9 6 8 4		
Име БОЖИД		Презиме СТЕФАНОВ	Фамилия ПЕТРОВ
Посрещен адрес на упълномощеното лице	Област СОФИЯ / ГРАД	Община НАДЕЖДА	Посрещено място СОФИЯ
Поща №, ж.к. вл. вл. от Ж.К. НАДЕЖДА БЛ. 454 ЕТ 5 АП. 13		Пощенски код 1 2 3 4	
Телефон 4918633	Факс 9870934	e-mail	
Подпис на упълномощеното лице:			

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	6 8 3 1	2. Наименование на дейността	Посредническа дейност на агенции за недвижими имоти
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия <input checked="" type="checkbox"/>		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 НСФ/МСП във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСч		<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Не
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството			<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не
5. Място на стопанска дейност в чужбина	<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не	6. Получени доходи от източници в чужбина	<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не
7. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаляване на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (или валиден отговор: „да“, попълнете ред 7.1)	<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не	7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО (или ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО)	<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> 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 (попълнете на това място се декларация след завършване на първоначалната инвестиция)	<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> 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			<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не

Забелешка: 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 класификацията 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.ksi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълването 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 са попълва различни критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.
При дадени по-подробни отговори на ред 7 или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2. Приложение № 2 се попълва, когато се попълва намаляване 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	
	(поставяте 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	<input type="checkbox"/>
2.	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване на корпоративен данък	<input 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 type="checkbox"/>
4.	Годишен отчет за дейността	<input checked="" type="checkbox"/>
4.1.	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх.№ / 20.....г.
5.	Други (посочете вид на документа)	<input type="checkbox"/>
5.1.		
5.2.		

При недостигащи разкожи за попълване, изпозителите попълват/ползват с използвана 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 отчетите за приходите и разходите / отчетите за доходите)	0100	56028.15
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчетите за приходите и разходите / отчетите за доходите)	0200	49431.69
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	6596.46
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 6 на Справка 1)					0500		
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ (р.1 - р.4) - (р.2 - р.5) <i>(Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2)</i>								
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН					0610		
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		1	<i>(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2)</i> Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010		
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.65, ал.1)	7020		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.65, ал.2)	8020		
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 натърбувани (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		
				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		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	<i>(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)</i> Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	<i>(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3)</i> 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 ЗЛДС (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	<i>(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4)</i> Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	
				16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	
				16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"	8162	
				16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"	8163	
19	Сума на увеличенията 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 <i>(от ред 1 до ред 19 на колона А)</i>	0700		8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ <i>(от ред 1 до ред 17 на колона Б)</i>	0800	
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ <i>(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б)</i> <i>(Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2)</i>							
9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА					0910	6596.46
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА					0920	
10	ДАНЪЧНА СТАВКА					1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК <i>(р. 9.1 x р. 10)</i>					1100	0.00
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" <i>(р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р. 12.2)</i> <i>В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.</i>					1300	
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия" <i>(р. 13 x р. 10)</i>					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 <i>(р. 11 или р. 14 – р. 15)</i>					1600	
КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО <i>(не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)</i>							
Година на допускане на грешката	2005	2006	2007	2008	2009	2010	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Причина за корекцията <i>(ако вместо е недостигателно, приложете допълнителна справка)</i>							
<small>Попълнете за корекцията за отрисов поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са извършени през различни години. Ако една грешка се покрива в няколко години, причината за корекцията се отрисов общо за всички години.</small>							
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	
20	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подават годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март 2012 г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да занемат 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/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (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	
26.2	РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)	2620	
В случай, че в попълнен ред 26.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесенния данък, като попълните или ред 27.1, или ред 27.2			
27.1	Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО	2710	чл. 94 <input type="checkbox"/> чл.217 <input type="checkbox"/>
27.2	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК (в случай, че на този ред сте отбелязали с „х“, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъкът): БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР <input type="text"/> Банка..... IBAN..... BIC.....	2720	<input type="checkbox"/>

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 2011г	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2011г		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I				
2	Категория II				
3	Категория III				
4	Категория IV				
5	Категория V				
6	Категория VI				
7	Категория VII				
8	Всичко (от р.1 до р.7)				
9	Корекции	х			
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4		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, записете сумата със знак минус и в двете места 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 2011г, определени по реда на чл.56, ал.3 за съответните категории активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информацията от данъчния амортизационен план, определящ стойностите на активите към 31.12.2011г. В случай, че през 2011г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.56, ал.3 през 2011г., за този актив се попълва само колона 3. ЮЛЦ 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.				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	Годишна данъчна амортизация (р.8 + р.9.1 – р.9.2)				

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 x 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 разходи за лихви през 2008 г. съгласно чл. 28 от отменения ЗКПО и непризнати разходи за лихви до 2010 г. включително до реда на чл. 43, ал. 1 от ЗКПО	
9	В случай че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 (сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)	

Справка 4 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 78		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
		страница	чужбина	страница	чужбина	страница	чужбина	страница	чужбина	страница	чужбина	страница	чужбина
1	2006 г.												
2	2007 г.												
3	2008 г.												
4	2009 г.												
5	2010 г.												
6	2011 г.												

1. Тази справка се попълва след от данъчно задължително лице, което през 2011г. формира данъчна загуба за пренасяне или след като право да пренесе данъчна загуба през 2011г. и/или следващи данъчни години, след като е правно наследник на данъчната загуба за пренасяне по чл. 78 от ЗКПО.

2. Съгласно чл. 71, ал. 1 данъчната загуба се пренася при определяне на данъчен финансов резултат в размер на позитивния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от позитивния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчен финансов резултат се претеглят всички фактори.

3. Данъчна загуба от чужбина се пренася през следващи години само от данъчни лица от съответната държава, за които е приложена разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.

В този случай е възможно данъчна загуба от чужбина да се пренася за сметка на данъчна печалба от страната или от данъчна печалба от друга държава в чужбина.

4. Някои от възможните ситуации, 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 приспаднали 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 сумата в колона 3.1 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднали 500 единици (посочени в колони 4.1 и 4.2 за предходни години).

5. Сумата, посочена на ред 6 в колона 5.1 означава да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, посочена на ред 6 в колона 5.2 означава да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 10.3 от колона Б на част VI.

6. В случаите на корекция на данъчната загуба по реда на чл. 76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за данъчната загуба, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 6 за данъчната загуба, за която корекцията се отнася, и сумата в колона 5.1 и 6.2 следващата година, следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите, когато ДДП е формирала данъчна загуба за пренасяне от източник в страната, за която отбеляза данъчна загуба от един отбелязан източник или в чужбина, се попълва самостоятелна справка за пренасяне на данъчна загуба в случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на данъчна загуба от източник в чужбина, за която се прилага мярка за защита на двойното данъчно облагане данъчни лица в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размер на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от източник в чужбина. В останалите случаи в източника корекция печалба и данъчна загуба от източник в страната, при изпълнението на тази справка не следва да се попълват данни.

Част VII – Данък върху разходите (Тази част се попълва на основание чл. 217, ал. 1 от ЗКПО)

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Длъжник данък	Внесен данък	Разлика (е 5 - е 6)	Несоблагаем разход
1	2	3	4	5	6	7	8
1	По чл. 204, т. 1 - представителни разходи		10%				x
2	По чл. 204, т. 2 - разходни разходи, представителни в натура - общо, в т.ч.		10%				
2.1	- по чл. 204, т. 2, б "а" - доброволно осигуряване срещу държавно		10%				
2.2	- по чл. 204, т. 2, б, "б" - единици за данък		10%				
2.3	- всички останали		10%				
3	По чл. 204, т. 3 - разходи, свързани с експлоатацията на правата за изобретение		10%				x

В колона 8 от посочен емитентен банък до 15 януари 2012г. включително, когато наднесен корпоративен банък е приспаднал от дължим данък върху разходите съгласно чл. 217, ал. 2, в колона 8 се посочва и приспаданият данък. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, запълнете сумата, със знак минус.

В колона 8 се посочва размерът на несоблагаемите социални разходи както следва: на ред 2.1 – сумата на разходите за доброволно осигуряване, за доброволно здравно осигуряване и за застраховка "Живот" в размер до 60 ле, извършена на негово лице, освободено от облагане на основание чл. 208 от ЗКПО; на ред 2.2 – сумата на разходите за единици за данък до 60 ле, извършена на негово лице, освободено от облагане на основание чл. 209, ал. 1 от ЗКПО; на ред 2.3 – сумата на разходите за транспорт от местожителството до местоработното, освободено от облагане на основание чл. 210 от ЗКПО.

Подпис на представляващия и печат:

