

ОТГОВОРНИ ДНЕС. СИГУРНИ ЗА УТРЕ.



**НАЦИОНАЛНА
АГЕНЦИЯ ЗА
ПРИХОДИТЕ**

Образец 1010

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Териториална дирекция на НАП		ВАЖНО! Ако вече сте подали годишна данъчна декларация за посочения период, но искате да направите корекции в нея, е необходимо да подадете нова данъчна декларация, в която се съдържат всички данни за периода, а не само тези, които променят. Корекции в декларацията може да правите в срока за подаването ѝ и/или еднократно след този срок до 30 септември на основание чл. 75, ал. 3 от ЗКПО.
Входящ № и дата		

Част I - Данни за декларацията

Данъчна година 2018 ▼

Декларацията се подава:

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"/>
2. За календарната година – при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, когато годишната данъчна декларация за предходната година се подава в срока по чл. 162, ал. 5 от ЗКПО (Посочете датата на заличаване, съответно датата на прекратяване на дейността на място на стопанска дейност или на прекратяване на неперсонифицирано дружество или осигурителна каса. Когато е отбелязан този ред, в част II се попълват данните за заличеното/прекратеното данъчно задължено лице, като на р.11 се вписват данните на ликвидатора, синдика или представляващия място на стопанска дейност, неперсонифицирано дружество или осигурителна каса.)				<input type="checkbox"/> Дата: <input type="text"/> -
3. За последния данъчен период – при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на преобразуващо се дружество <i>(Отбележете приложимата разпоредба от ЗКПО и посочете съответната дата, от която започва да тече срокът за подаване на декларацията, например – дата на заличаване, дата на прекратяване на дейността на място на стопанска дейност или на неперсонифицирано дружество, дата на вписване в търговския регистър на преобразуването и т.н. Когато на този ред е отбелязан чл. 162, ал. 1 или чл. 162, ал. 3, или чл. 162, ал. 4, в част II се попълват данните за заличеното/прекратеното данъчно задължено лице, като на р.11 се вписват данните на ликвидатора, синдика или представляващия място на стопанска дейност, неперсонифицирано дружество или осигурителна каса.)</i>				<div> <div>чл.162, ал. 1</div> <div>чл.162, ал. 3</div> <div>чл.162, ал. 4</div> <div>чл.117, ал.1</div> </div> <div>Дата</div> <div><input type="text"/> -</div>
4. За данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО				<input checked="" type="checkbox"/>
5. На основание чл. 75, ал. 3 от ЗКПО (еднократно след срока за подаване)				<input type="checkbox"/>

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ 106588084		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване) ТИБИЕЛ	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България <input type="checkbox"/> <i>(ако сте отбелязали опцията, попълнете част XI)</i>		3.1. Наименование на чуждестранното лице _____	
4. Вид предприятие	4.1. Нефинансово предприятие <input checked="" type="checkbox"/>	4.2. Финансова институция <i>(с изключение на застраховател)</i> <input type="checkbox"/>	4.3. Застраховател <input type="checkbox"/>
	4.4. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса <input type="checkbox"/>		
		4.5. Юридическо лице с нестопанска цел <input type="checkbox"/>	

5. Седалище и адрес на управление			
5.1. Държава България	5.2. Област ПЕРНИК	5.3. Община ПЕРНИК	5.4. Населено място гр. ПЕРНИК
5.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ПЛОЩАД СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ №1			5.6. Пощенски код 2300

6. Адрес за кореспонденция			
<input checked="" type="checkbox"/> Адресът съвпада с този по т. 5 <i>(ако сте отбелязали опцията, не попълвайте тази точка)</i>			
6.1. Държава България	6.2. Област ПЕРНИК	6.3. Община ПЕРНИК	6.4. Населено място гр. ПЕРНИК
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ПЛОЩАД СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ №1			6.6. Пощенски код 2300

7. За контакт	
7.1. Телефон(Код+номер) 0855 - 499199	7.2. E-mail tbi_ood@mail.bg

8. Данни за представляващия		
№	Име, презиме, фамилия	ЕГН/ЛН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
8.1	ДИМИТЪР ЙОРДАНОВ ИВАНОВ	7610267220

9. Данни за съставителя на годишния финансов отчет			
Съставител на годишния финансов отчет е:			
9.1. Физическо лице <input checked="" type="checkbox"/>	9.1.1 Име, презиме, фамилия Жана Милчова Гълъбова	9.1.2. ЕГН/ЛН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП 6112022870	9.1.3 Вид на правоотношението със съставителя трудово <input checked="" type="checkbox"/> облигационно, в т.ч. със съдружник, упражняващ личен труд <input type="checkbox"/>
9.2. Счетоводно предприятие <input type="checkbox"/>	9.2.1. Наименование _____		9.2.2. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ _____

10. Данни за данъчно задълженото лице, за което се подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО	
Наименование	_____
ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ	_____

11. Данни за представляващия през последния данъчен период по чл. 161 от ЗКПО - ред 1 (данни за лицето, което е задължено да декларира и внесе удържания от имуществото на данъчно задълженото лице дължим данък за последния данъчен период, например ликвидатор, синдик и т.н)			
11.1. Физическо лице <input type="checkbox"/>		11.2. Юридическо лице <input type="checkbox"/>	
11.1.1. Име, презиме, фамилия	_____	11.2.1. Наименование	_____
11.1.2. ЕГН/ЛН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	_____	11.2.2. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ	_____
11.3. Постоянен адрес/адрес на управление			
11.3.1 Държава	_____	11.3.3. Община	_____
11.3.2 Област	_____	11.3.4. Населено място (гр./с.)	
11.3.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		11.3.6. Пощенски код	
11.3.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.		11.3.6. Пощенски код	
11.4. Адрес за кореспонденция			
<input type="checkbox"/> Адресът съвпада с този по т. 11.3. <i>(ако сте отбелязали опцията, не попълвайте тази точка)</i>			
11.4.1. Държава	_____	11.4.2. Област	_____

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

		11.4.3. Община <input type="text"/>	11.4.4. Населено място (гр./с.) <input type="text"/>
11.4.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. <input type="text"/>		11.4.6. Пощенски код <input type="text"/>	
11.5. За контакт			
11.5.1. Телефон <input type="text"/> - <input type="text"/>		11.5.2. E-mail <input type="text"/>	

Част III – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност		4671
2. Място на стопанска дейност в чужбина <input type="checkbox"/>	3. Получени доходи от източници в чужбина <input type="checkbox"/>	
4. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (Ако сте отбелязали този ред, попълнете ред 4.1)		<input type="checkbox"/>
4.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО)		<input type="checkbox"/>
5. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие		<input type="checkbox"/>
6. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция, се осъществява в съответната община за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция съгласно чл. 189, ал. 1, т. 4 от ЗКПО в сила до 31.12.2013 г. и/или чл. 189, т. 3, б. „в“ от ЗКПО в сила от 01.01.2016 г. (Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция. В случаите на преобразуване на данъчно задълженото лице този ред се попълва от правопреемника. В случай че сте отбелязали този ред, попълнете ред 6.1)		<input type="checkbox"/>
6.1. Година на завършване на първоначалната инвестиция, по отношение на която е налице задължение за продължаване на дейността за период поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция (Тези данни се декларират на основание чл.189, ал. 1, т. 4 от ЗКПО в сила до 31.12.2013 г. и/или чл. 189, т. 3, б. "в" от ЗКПО в сила от 01.01.2016 г. При повече от една първоначална инвестиция за периода от 2007 г. до годината, за която се подава настоящата декларация, добавете допълнителни редове.)		
6.1.1	<input type="text"/>	
7. 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 (Тези данни се декларират на основание чл.189б, ал. 2, т. 3 от ЗКПО. В случаите на преобразуване на данъчно задълженото лице този ред се попълва от правопреемника. В случай че сте отбелязали този ред, попълнете ред 7.1)		<input type="checkbox"/>
7.1. Година на преотстъпване на корпоративен данък, по отношение на която е налице задължение за продължаване на дейността за период поне 3 години след годината на преотстъпване (При повече от една година на преотстъпване за периода от 2010г. до годината, за която се подава настоящата декларация, добавете допълнителни редове.)		
7.1.1	<input type="text"/>	

Част IV - 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 ползване на данъчни облекчения под формата на преотстъпване на корпоративен данък или чрез признаване за данъчни цели на счетоводни разходи за дарения или стипендии	<input type="checkbox"/>
2	Образец 1012: Приложение № 2 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	<input type="checkbox"/>
3	Годишен отчет за дейността	<input checked="" type="checkbox"/>
3.1	Вх. № и дата на годишния отчет на дейността	Вх.№ <input type="text" value="13037797/29.03.2019"/> г.
4	Не е налице задължение за подаване на годишен отчет за дейността (отбележете, ако данъчно задълженото лице не е осъществявало дейност по смисъла на Закона за счетоводството, но подава годишна данъчна декларация например за да декларира задължение за корпоративен данък, възникнало в резултат на преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели, или други данни. Този ред се отбелязва и когато декларацията се подава на някое от основанията, посочени в част I, р. 3)	<input type="checkbox"/>
5	Други (посочете броя на документите)	<input type="text"/>

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	55228419.49
1.1	в т.ч. нетни приходи от продажби (посочват се нетните приходи от продажби по смисъла на § 1, т. 49 от ДР на ЗКПО във връзка с § 1, т. 11 от ДР на Закона за счетоводството)	0110	51170589.84
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	54525015.00
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 - р.2) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 3.2/			
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	703404.49
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	0400	0.00
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0500	0.00
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ (р.1 - р.4) - (р.2 - р.5) /Ако получената разлика е >0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 6.2/			
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0610	703404.49
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	359394.70	1	Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1) - вж. помощна справка „Амортизируеми активи“, публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg	8010	328653.26
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	20492.40	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	0.00
3	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7030	0.00	3	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8030	0.00
3.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7031	0.00	3.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8031	0.00
4	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7040	0.00	4	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8040	0.00
				4.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8041	0.00
5	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)	7050	5555.56	5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8050	0.00
				6	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42,	8060	4582.57

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

				ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)		
6	Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1) - <i>вж. помощна справка "Регулиране на слабата капитализация", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg</i>	7060	0.00	7	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2) - <i>вж. помощна справка "Регулиране на слабата капитализация", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg</i>	8070 0.00
7	Разходи от липси и брак съгласно чл.28, в т. ч.: разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7070	0.00			
7.1		7071	0.00			
7.2	разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7072	0.00	8	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8080 0.00
7.3	разход за ДДС съгласно чл. 28, ал. 4.	7073	0.00			
7.4	последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7074	0.00			
8	Разходи, непризнати за данъчни цели съгласно чл. 26, в т. ч.: разходи, несвързани с дейността и/или които не са документално обосновани (чл. 26, т. 1 и 2)	7080	4230.38	9	Приходи, възникнали по повод на непризнати за данъчни цели разходи по чл. 26, т. 6 (чл. 27, ал.1, т.2)	8090 0.00
8.1		7081	0.00			
8.2	разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7082	4230.38			
9	Сума на задълженията (чл.46, ал.1)	7090	0.00	10	Сума на погасените задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.1)	8100 0.00
				11	Приходи, отчетени по повод отписване на задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.2)	8110 0.00
				12	<i>Вж. помощна справка "Пренасяне на данъчни загуби", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg</i> Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8120 0.00
				12.1	данъчна загуба от източник в страната	8121 0.00
				12.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"	8122 0.00
				12.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"	8123 0.00
10	Други увеличения на счетоводния финансов резултат - <i>вж. помощна справка "Други увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg</i>	7100	68362.97	13	Други намаления на счетоводния финансов резултат - <i>вж. помощна справка "Други увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg</i>	8130 76759.33
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 10)	0700	458036.01	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ (от ред 1 до ред 13)	0800 409995.16

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	751445.34
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	0.00
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10%
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	75144.53
12	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на методи за избягване на двойно данъчно облагане (р. 3 или ред 5 от справка 1 на образец 1012 - Приложение № 2)	1200	0.00
13	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК	1300	0.00
14	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след преотстъпването (р. 11 или р. 12 – р. 13)	1400	75144.53
15	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА (Попълнете този ред след установяване на точния размер на внесените авансови вноски за годината чрез преглед на данъчно-осигурителната сметка или чрез поискване на информация от НАП.)	1500	42000.00
	ВНЕСЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ПРЕЗ ГОДИНАТА в случаите при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност		

16	(На този ред се посочва внесеният през 2018 г. данък при прекратяване, който на основание чл. 160, ал. 2 (отм.) от ЗКПО се приспада от дължимия годишен корпоративен данък за годината на прекратяването. Попълнете този ред след установяване на точния размер на внесения данък чрез преглед на данъчно-осигурителната сметка или чрез поискване на информация от НАП.)	1600	0.00
----	---	------	------

РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК (р. 14 – р. 15 – р. 16)

17.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (Този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина.)	1710	33144.53
17.2	НАДВНЕСЕН ДАНЪК (Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.)	1720	
	Забележка: Надвнесеният данък ще послужи за погасяване на данъчни задължения по реда на чл. 169, ал. 4 от ДОПК, ако не е отбелязан ред 18.		
	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК В случай, че на този ред сте отбелязали отметката, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка:	1800	

18	ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ		
	Банка	IBAN	BIC

ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА АВАНСОВИ ВНОСКИ, ВИД И ОБЩ РАЗМЕР НА ОПРЕДЕЛЕНИТЕ (ДЕКЛАРИРАНИТЕ) АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА (Тази информация се попълва за целите на определяне на лихва по чл. 89 от ЗКПО.)

19.1	Месечни – съгласно чл. 84 от ЗКПО	Да <input checked="" type="checkbox"/>	1910	42000.00
19.2	Тримесечни – съгласно чл. 85 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/>	1920	
19.3	Тримесечни – съгласно чл. 118 или чл. 147 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/>	1930	
		Дата, на която изтича срокът за внасяне на първата тримесечна авансова вноска след преобразуването		
		-		
19.4	Тримесечни – съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/>	1940	X
19.5	Данъчно задълженото лице не е задължено да извършва авансови вноски и не е приложило чл. 83, ал. 3 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/>	1950	X
СУМА, ВЪРХУ КОЯТО СЕ ДЪЛЖИ ЛИХВА ПО ЧЛ. 89 ОТ ЗКПО (Този ред не се попълва, ако е отбелязан ред 19.4 или 19.5)				
20.1	За месечни авансови вноски: р. 14 – (р. 19.1 + 0,2 x р. 19.1)	Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.	2010	24744.53
20.2	За тримесечни авансови вноски : 0,75 x р. 14 – (р. 19.2 + 0,2 x р. 19.2) или 0,75 x р. 14 – (р. 19.3 + 0,2 x р. 19.3)		2020	0.00

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

Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.

Част VI – Деклариране на взаимоотношения със свързани лица

(Свързани лица са тези по § 1, т. 3 от ДР на ДОПК. Юрисдикции с преференциален данъчен режим са тези по смисъла на § 1, т. 64 от ДР на ЗКПО.)

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Общ размер на счетоводните приходи от взаимоотношения със свързани лица, в т.ч.:	
1.1	- с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	
2	Общ размер на счетоводните разходи от взаимоотношения със свързани лица, в т.ч.:	
2.1	- с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	
3	Вземания от свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември на съответната година, в т.ч.:	
3.1	- от лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	
4	Задължения към свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември на съответната година, в т.ч.:	
4.1	- към лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	

Забележка: *Не се попълват данни за:* свързани лица по § 1, т. 3, б. „а”, „б”, и „л” от ДР на ДОПК. Това са:

- съпрузите, роднините по права линия, по съребрена - до трета степен включително; и роднините по сватовство. Изключението не се прилага само при взаимоотношения между търговски предприятия (ЕТ) на посочените лица.
- работодател и работник;
- лицата, едното от които е направило дарение на другото.

Не се попълват данни за лица, наети по трудови правоотношения по смисъла на § 1, т. 26 от ДР на Закона за данъците върху доходите на физическите лица.

Не се смятат за свързани лица за целите на декларирането търговските дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие и държавните предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон само поради обстоятелството, че имат общ принципал – държавата/общината, включително когато принципалът е едно и също министерство. За предприятията по предходното изречение всички останали критерии за свързаност, установени в § 1, т. 3 от ДР на ДОПК, се прилагат по общия ред.

Част VII – Деклариране на извършено скрито разпределение на печалбата

(Тази част се попълва от данъчно задължени лица, които през годината са извършили скрито разпределение на печалбата по смисъла на § 1, т. 5 от ДР на ЗКПО)

Общ размер на сумите, представляващи скрито разпределение на печалбата

В тази справка се посочва общият размер на сумите с характер на скрито разпределение на печалбата, включително и разходите, представляващи скрито разпределение на печалбата, които се включват в сумата, посочена на ред 10, колона А от част V.

Част VIII - Данък върху разходите

(Тази част се попълва на основание чл. 217, ал. 1 и 5 от ЗКПО)

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Необлагаеми разходи
1	2	3	4	5	6
1	По чл.204, ал.1, т.1 - представителни разходи		10%		х
2	По чл.204, ал.1, т.2 - социални разходи, предоставени в натура		10%		
3	По чл. 204, ал. 1, т. 4 – разходи в натура, свързани с предоставени за лично ползване активи и/или с използване на персонал		10%		х

Част IX – Деклариране на направен избор за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура

(Разходи в натура са тези по смисъла на § 1, т. 83 от ДР на ЗКПО. Тази част се попълва на основание чл. 24, ал. 3 от Закона за данъците върху доходите на физическите лица (ЗДДФЛ) във връзка с чл. 217, ал. 3 от ЗКПО.)

Когато не е попълнена тази част, облагането на доходите в натура се извършва по реда на ЗДДФЛ.

1. Избор за облагане по реда на ЗКПО за	2019	г.	Да	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Избор за облагане по реда на ЗКПО за	2018	г.	Да	<input type="checkbox"/>

Забележки: 1. На ред 1 се посочва годината, следваща годината, за която се отнася годишната данъчна декларация, когато е избран редът по ЗКПО за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура.

2. Ред 2 се попълва от лица, които са новоучредени през годината, за която се отнася годишната данъчна декларация, когато за тази година е избран редът по ЗКПО за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура. Този ред се попълва и от лица, които за предходната година не са били задължени и не са подали годишна данъчна декларация, когато за годината, за която се отнася настоящата декларация, е избран редът по ЗКПО за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура.

Част X – Деклариране на вида и размера на авансовите вноски

(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.)

1. Месечни вноски <input checked="" type="checkbox"/>	2. Тримесечни вноски <input type="checkbox"/>	3. Тримесечни вноски на основание чл. 83, ал. 3 <input type="checkbox"/>
4. Размер на определената месечна/тримесечна авансова вноска	0.00 лв.	
5. Преотстъпване на авансови вноски на основание чл. 91 от ЗКПО	<input type="checkbox"/>	
6. Размер на определената месечна/тримесечна авансова вноска след преотстъпване в резултат на прилагане на чл. 91 от ЗКПО	0.00 лв.	

Забележки: 1. В случай че на ред 1.1 от част V е посочена сума в размер над 3 000 000 лв., се отбелязва т. 1;
2. В случай че на ред 1.1 от част V е посочена сума в размер от 300 000,01 лв. до 3 000 000 лв. включително, се отбелязва т. 2;
3. В случай че сте избрали да приложите чл. 83, ал. 3 от ЗКПО и на ред 1.1 от част V е посочена сума в размер до 300 000 лв. включително, се отбелязва т. 3.
4. В случай че прогнозният данъчен финансов резултат е отрицателна или нулева величина, не се попълват т. 4 и/или 6.
5. Когато декларацията се подава на основание чл. 75, ал. 3 от ЗКПО, тази справка следва да се попълни по идентичен начин, както е била попълнена във вече подадената годишна данъчна декларация, във връзка с която се подава настоящата коригираща декларация. Ако са налагат корекции на вида или размера на вече декларираните авансови вноски, същите се извършват чрез подаване на декларация по чл. 88 от ЗКПО.

Част XI – Идентификационни данни за собствениците, акционерите или съдружниците в чуждестранно юридическо лице, извършващо стопанска дейност в страната чрез място на стопанска дейност

(Тази част се попълва на основание чл. 92, ал. 7 от ЗКПО. Не се посочват идентификационни данни за собствениците, акционерите или съдружниците в чуждестранното юридическо лице и за размера на тяхното участие, когато размерът на това участие е под 10 на сто.)

Собственик/Акционер/Съдружник 1				
1. Име/наименование		2. Идентификационен номер в държавата, на която лицето е местно		
<div></div>		<div></div>		
3. Адрес в държавата, на която собственикът, акционерът или съдружникът е местно лице				
3.1.Държава	3.2. Населено място (гр./с.)		3.3.Област/район	3.4. Пощенски код
<div></div>	<div></div>		<div></div>	<div></div>
3.5. Улица	3.6. №	3.7. Етаж	3.8. Ап.	3.9. Квартал
<div></div>	<div></div>	<div></div>	<div></div>	<div></div>
4. Размер на участието (в %)				<div></div>

ангажиментите на Националната агенция за приходите, в качеството ѝ на администратор на лични данни, можете да намерите в „Политика по защита на личните данни в Националната агенция за приходите“, публикувана на интернет адрес: www.nap.bg или да се свържете с нас на имейл адреса на Информационния център на НАП: infocenter@nra.bg и телефон: 0700 18 700