МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ
ГЛАВНА ДАНЪЧНА ДИРЕКЦИЯ

ФИСКАЛНА ГОДИНА 2004

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл.51, ал.1 от ЗКПО

ЗА ГОДИШНАТА ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА), ДЪЛЖИМИЯ ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК И ВСИЧКИ ДРУГИ АЛТЕРНАТИВНИ КОРПОРАТИВНИ ДАНЪЦИ И ДАНЪЦИ. УДЪРЖАНИ ПРИ ИЗТОЧНИКА

Териториална данъчна дирекция гр. София

Данъчно управление Обсрищ 6

Входящ № 0408963 / 2203 2005г.

Наименование на данъчно задължено лице Уторищ инт. лимитед ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ/ЕГН 121328310

ЕИК по БУЛСТАТ 130454197

Име, фамилия и подпис на данъчно задълженото лице или на упълномощеното лице Маринов

/подпис/

Уважаеми данъкоплатци.
Предоставените от Вас лични данни са защитени съгласно Закона за защита на личните данни и Данъчния процесуален кодекс и се обработват само във връзка с осъществяването на функциите на данъчната администрация, за което са създадени регистри на хартиен и магнитен носител. Случаите, в които Вие сте задължени да предоставяте Ваши лични данни на данъчните органи, са посочени в данъчното законодателство. ДПК регламентира в какви случаи и на кои органи данъчните органи предоставят информация, представляваща служебна тайна, каквато се явяват и Вашите лични данни. Данъчната администрация гарантира Вашето право на достъп и на поправка на събраните лични данни в съответствие със ЗЗЛД и ДПК. Повече подробности можете да намерите на интернет адрес: http://www.taxadmin.minfin.bg/, и на информационните табла в териториалните данъчни дирекции и създадените към тях данъчни подразделения и изнесени работни места. Адрес на Главна данъчна дирекция: гр. София, бул. "Дондуков" № 52.

Пълно наименование: Глория Интерелектрик ЕООД

(попълва се наименованието съгласно акта за възникване)

Чуждестранно участие в %: – Държава на чуждестранното: –

(Посочват се имената и адресите на чуждестранните лица – физически или юридически, които притежават поименни акции или дялове от местното юридическо лице и процента на чуждестранното участие. Приложете списък с исканата информация.)

Търговско наименование: Глория Интерелектрик ЕООД

Вид търговец: ЕООД

Държавно участие в размер %: – Общинско участие в размер %: –

	Да	Не
Финансово предприятие		
Нефинансово предприятие	Да X	Не
Юридическо лице в несъстоятелност	Да	Не

Наименование на чуждестранното лице – място за търговска дейност в България:

1. ДАНЪЧЕН АДРЕС

Държава: България

Община: Оборище Област: София

Ул. № бл. вх. ет. ап.: Георги Бенковски – 19

Пощенски код: 1000 Тел.: 9832402 Факс: 9832281 E-mail: gloriaint@dir.bg

2. АДРЕС ЗА КОРЕСПОНДЕНЦИЯ

Държава: България

Община: Оборище Област: София

Ул. № бл. вх. ет. ап.: Московска 23

Пощенски код: 1000 Тел.: 9832402 Факс: 9832281 E-mail: gloriaint@dir.bg

3. ЛИЦЕ ЗА КОНТАКТ

Лиляна Стефанова

Длъжност: гл. счетоводител

Телефон: 9832402 Факс: 9832281 E-mail:

4. ОТ ИМЕТО НА ЮРИДИЧЕСКОТО ЛИЦЕ ПРЕДСТАВЛЯВА ОТ

Име: Цветанка Иванова Лилиева

Адрес: София Ул. № бл. вх. ет. ап.: Московска 23 ЕГН: 4704276299

Телефон: 9832402 Факс: 9832281 E-mail:

Телефон		Факс		e-mail	

Забележка: В случаите, когато данъчно задълженото лице се представлява от повече от едно физическо лице, следва да попълните както ред 4.1., така и ред 4.2. В случай, че р.4.1. и р.4.2. са недостатъчни, следва да представите допълнителна справка, която да съдържа посочената информация.

5. СЪСТАВИЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ

Име	Лиеси	Презиме	Стефанов	Фамилия	Стоянов
Телефон	9832462	Факс	9832281	e-mail	

6. МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ В ЧУЖБИНА	ДА	НЕ X

7. ПОЛУЧЕНИ ДОХОДИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА	ДА	НЕ X

Забележка: При дадени положителни отговори на р.6 и 7 следва да попълните Приложение № 8 и съответните редове от Раздел I "Определяне на облагаемата печалба и дължимия корпоративен данък" на данъчната декларация.

8. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Код 5499, наименование ТЕ с фармацевтични и медицински стоки

Забележка: Като основна, лицата посочват дейността, от която се генерират основните приходи (значителна част от тях) на предприятието. Това е дейността, която заема преимуществено положение в сравнение с всички останали дейности, осъществявани от предприятието. Кодът и наименованието на дейността се попълват съгласно класификатора на видовете дейности, който се получава от структурните звена на данъчната администрация, а също така и от Интернет страницата на Главна данъчна дирекция на адрес www.taxadmin.minfin.bg в рубриката "Декларации и формуляри", част "Декларации".

9. ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ФИНАНСОВ ОДИТ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО	ДА X	НЕ

10. СЧЕТОВОДНА БАЗА, ПРИЛАГАНА ЗА ДАНЪЧНИТЕ ЦЕЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА (отбележете само една опция)	НАЦИОНАЛНИ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ	МЕЖДУНАРОДНИ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

11. ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ОБЩАТА ПЕЧАЛБА И ДЪЛЖИМИЯ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Шифър	Сума в лева
1	2	3	4
1.	**ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ,** в т.ч. 7685860	0100	7685860
1.1	**Приходи от дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък по реда на глава XIV от ЗОДФЛ**	0110	—
1.2	**Приходи на доставчици на телефонни или телекомуникационни услуги от дейности, подлежащи на облагане с окончателен данък съгласно чл.26 от ЗКПО**	0120	
1.3	**Приходи на съдоставчици на телефонни или телекомуникационни услуги от дейности по предоставяне на телефонни или телекомуникационни услуги, които съгласно чл.26, ал.5 не се облагат с корпоративен данък**	0130	
2.	**ОБЩО РАЗХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ,** в т.ч. 7665844	0200	7665844
2.1	**Разходи за дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък по реда на глава XIV от ЗОДФЛ**	0210	—
2.2	**Разходи на доставчици на телефонни или телекомуникационни услуги от дейности, подлежащи на облагане с окончателен данък съгласно чл.26 от ЗКПО**	0220	—
2.3	**Разходи на съдоставчици на телефонни или телекомуникационни услуги от дейности по предоставяне на телефонни или телекомуникационни услуги, които съгласно чл.26, ал.5 не се облагат с корпоративен данък**	0230	—
3.	**ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ** *(счетоводна печалба / загуба - печалбата /загубата преди начисляване на разходите за данъци)*		X
3.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН/СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/**	0310	20046
3.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН/СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА/**	0320	
3.3	**ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ** - финансов резултат без влиянието на приходите, посочени на р.1.1 или на р. 1.2, или на р. 1.3 и разходите, посочени на р.2.1, или на р. 2.2, или на р. 2.3 *(преди да попълните р.3.3.1 или р.3.3.2. прочетете забележката след таблицата)*		X
3.3.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН**	0331	20046
3.3.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0332	
4.	**УВЕЛИЧЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 1**	0400	60613
5.	**НАМАЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2**	0500	23418
6.	**ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ СЛЕД ДАНЪЧНОТО ПРЕОБРАЗУВАНЕ:** (р.3.3.1 + р.4 – р.5) или (р.3.3.2 + р.4 – р.5)		X
6.1.	**ПОЛОЖИТЕЛЕН (ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА)**	0610	57241
6.2.	**ОТРИЦАТЕЛЕН (ЗАГУБА)**	0620	—
7.	**РАЗМЕР НА ОБЛАГАЕМАТА ПЕЧАЛБА /ДОХОДИТЕ/ от източник в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"**	0700	—
8.	**Норматив за корпоративния данък**	0800	19.5%

9.	**ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"**(р.8.1-р.7) – *в случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула*	0900	
10.	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** (р.6. * р.8)	1000	11'156.15
11.	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода "Освобождаване с прогресия"**(р.9 х р.8)	1100	—
12.	**Размер на признатия данъчен кредит за удържания данък в чужбина**	1200	—
13.	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** (р.10-р.12) или (р.11- р.12)	1300	11'156.15
14.	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК**, в т.ч:	1400	—
14.1	**По чл. 59 от ЗКПО**	1401	
14.2	**По чл. 61. ал.1**	1402	
14.3	**По чл. 61, ал.2**	1403	
14.4	**По чл.61, ал.3**	1404	
14.5	**По чл.61а**	1405	
14.6	**По чл.61б**	1406	
14.7	**По чл.61в**	1407	
14.8	**По чл.61г**	1408	
14.9	**По чл.61д**	1409	
14.10	**По § 27 и § 60 от ПЗР на ЗКПО във връзка с § 8 от ПЗР на Закона за насърчаване на инвестициите (предишен § 5 от ПЗР на Закона за чуждестранните инвестиции)**	1410	
15.	**Намаление на корпоративния данък** (чл.60 от ЗКПО)	1500	—
16.	***ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК*** *(р.10-р.14-р.15) или (р.11-р.14-р.15) или (р.13-р.14-р.15)*	1600	11'156.15
17.	**Корекция на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.29б**		X
17.1	**Корекция в увеличение** *(посочва се сумата от ред 6 на колона 6 от приложение № 5. справка 5.1.)*	1710	—
17.2	**Корекция в намаление** *(посочва се сумата от ред 6 на колона 9 от приложение № 5. справка 5.1.)*	1720	—
18.	***ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, изчислена по реда на чл.29б***	1800	X
18.1	*р.16+р.17.1-р.17.2, когато е получена положителна величина*	1810	—
18.2	*р.16+р.17.1-р.17.2, когато е получена отрицателна величина*	1820	—

Забележка: Финансовият резултат за данъчно преобразуване на р. 3.3.1, съответно р.3.3.2 се получава по следния начин:

Пример:

- *Сума, декларирана на р.1 – 100 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.1.1 – 50 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.2 – 180 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.2.1 – 40 000лв.*

При тези данни се правят следните изчисления и записи:

- *100 000 – 180 000 = - 80 000лв. – на р.3.2 следва да се запише 80 000*
- *100 000 – 50 000 = 50 000лв. – тази сума представлява частта от приходите, която ще участва при формирането на финансовия резултат за данъчно преобразуване*
- *180 000 – 40 000 = 140 000лв. - тази сума представлява частта от разходите, която ще участва при формирането на финансовия резултат за данъчно преобразуване*
- *50 000 – 140 000 = - 90 000лв. – финансов резултат за данъчно преобразуване - на р.3.2 следва да се запише 90 000.*

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

За деклариране на неверни данни се налага наказание по Наказателния кодекс.

КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ЗА ВНАСЯНЕ / ПРИСПАДАНЕ

т.1 в лева

Годишен корпоративен данък	Корпоративен данък от чужбина	Авансови вноски	Данък по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО	Приспадане на данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО	Сбор (1+2+3+4-5)	Разлика (1+2+3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
11 156.15	—	10'444.00	—	—	21 600.15	—

Забележка: *В колона 1 се посочва сумата от ред 16 от част I. Лицата, които са извършили корекция по реда на чл.29б, в колона 1 следва да посочат сумата от р.18.1 или р.18.2 от част I като сумата от р.18.2 се записва със знак минус.*

В колона 3 се посочва размерът на направените авансови вноски през 2004г. Не се посочва сумата на внесения данък по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО.

Колона 4 се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2004г. са внесли корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) за предходен отчетен период в резултат от корекция, изчислена по реда на чл.29б.

В колона 5 се посочва частта от надвнесения корпоративен данък за 2003 г., който е приспаднат данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО. В случай, че ДЗЛ не е приспадало надвнесен корпоративен данък за 2003 г. от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО в колона 5 се посочва нула.

В колона 6 се посочва сума, когато сборът от колона 1 и колона 5 превишава сбора от колона 2, колона 3 и колона 4.

В колона 7 се посочва сума, когато сборът от колона 1 и колона 5 е по-малък от сбора от колона 2, колона 3 и колона 4. Сумата се посочва като положителна величина.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

II.2

	ДА	НЕ
Приложно ли разпределението на § 45 от ПЗР на ЗКПО		
Приложно ли разпределението на § 46 от ПЗР на ЗКПО		

При даден положителен отговор на някой от въпросите попълнете следната таблица: в лева

№ по ред	Данъчно задължение	Общата сума на данъка	Внесени суми	Приспадане на корпоративен данък за 2003 г.	Приспадане на данък по реда на ДОПК	Остатък за внасяне (гр. 3 - гр. 4 - гр. 5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Параграф 45 от ПЗР на ЗКПО					
2.	Параграф 46 от ПЗР на ЗКПО					

Забележка:
В колона 3 се посочва общият размер на данъчното задължение, възникнало в резултат на прилагането на § 45, респективно на § 46 от ПЗР на ЗКПО.
В колона 4 се посочва ефективно внесения към 31.12.2004 г. данък по §45, респективно по §46 от ПЗР на ЗКПО.
В колона 5 се посочва частта от надвнесения корпоративен данък за 2003 г., която е приспадната от данъка по § 45, респективно по § 46 от ЗКПО.
В колона 6 се посочва прихванатата сума срещу изискуемите данъчни задължения по §45, респективно по §46 от ПЗР на ЗКПО, при спазване разпоредбите на Данъчния процесуален кодекс (ДПК).

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ:

(подпис)

"ЛОТОРИЯ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ" ЕООД • СОФИЯ • УПРАВИТЕЛ G1

(подпис)

III. ВНАСЯНЕ НА ДЪРЖАНИТЕ СУМИ

в лева

№ по ред		Данъчна основа	Данъчната ставка по ЗКПО	Сума за внасяне (гр. 3 х гр. 4)	Приспадане на данъка съгласно ДОПК	Внесен данък	Разлика (гр. 5 - гр. 6 - гр. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Алтернативни данъци						
1	По чл.2а от ЗКПО - организатори на хазартни игри						
2	По чл.2б от ЗКПО - доставчици на телефонни или телекомуникационни услуги						
	Данъци, удържани при източника						
3	По чл.34,ал.1 от ЗКПО, в т.ч.:		15 %				
3а	- дивиденти		15 %				
3б	- ликвидационни дялове, в т.ч.:		15 %				
3в	по чл.34, ал. 6 от ЗКПО		15 %				
4	По чл.34, ал.4 от ЗКПО- доходи на чуждестранни лица, посочени в чл.12, ал.2, 3 и 5 от ЗКПО в т.ч.:		15 %				
4а	лихви, включително и лихви, съдържащи се във вноските по финансов лизинг		15 %				
4б	авторски и лицензионни възнаграждения		15 %				
4в	възнаграждения за технически услуги		15 %				
4г	доходи от използване на движимо или недвижимо имущество		15 %				
4д	възнаграждения по договори за експлоатационен лизинг		15 %				
4е	възнаграждения по договори за франчайзинг и факторинг		15 %				
4ж	възнаграждения по договори за управление		15 %				
4з	възнаграждения, реализирани в качеството на членове на управителни и контролни органи на български юридически лица		15 %				
4и	положителната разлика между продажната цена, съответно		15 %				

	пазарната цена на насрещната престация и документално доказаната цена на придобиване на дялови участия, ценни книги и финансови активи						
	положителната разлика между продажната цена и актуализираната цена на придобиване на недвижими имоти *(за цена на придобиване се приема по-високата цена между цената, определена по реда на чл.46 от ЗМДТ, и действително платената цена, увеличена с инфлацията)*		15 %				
5	По чл.35 от ЗКПО, в т.ч. разходи за:		20 %				
5.1	- тържества, представителни и развлекателни цели		20 %				
	- подаръци, които не носят търговското наименование или търговската марка на данъчно задълженото лице		20 %				
	- дарения, отчетени като разход, подлежащи на облагане със ставка 20 %		20 %				
	- дарения, отчетени като разход, подлежащи на облагане със ставка 15 %		15 %				
	- спонсорството, отчетено като разход		20 %				
	По чл.36, ал.1 от ЗКПО, в т.ч.:		20 %				
	- превишение на разходите за ваучери за храна над 40 лв. месечно за всеки работник или служител, включително и тези по договори за управление, съгласно чл.36а от ЗКПО или разходите за ваучери за храна, когато не са изпълнени изискванията на чл.36а от ЗКПО		20 %				
	- социални разходи, изплащани в пари		20 %				
	- други		20 %				
	По чл.36, ал.2 от ЗКПО- разходи за поддръжка, ремонт и експлоатация на леки автомобили		20 %				
	По чл.36 ал.4 от ЗКПО - разходите превишаващи 40 лв. месечно за всяко осигурено (застраховано) лице или цялата сума на разходите, когато данъчно задълженото лице има ликвидни и изискуеми данъчни задължения и задължения за задължителни осигурителни вноски към момента на извършване на разходите, в т.ч. разходи за вноски (премии) за:		20 %				
8.1	- доброволно пенсионно осигуряване		20 %				
8.2	- доброволно здравно осигуряване		20 %				
8.3	- доброволно осигуряване за безработица		20 %				
8.4	- застраховки "Живот"		20 %				
8.5	- застраховки "Живот", ако са свързани с инвестиционен фонд		20 %				

Забележка: *В колона 3 се посочват начислените доходи /приходи/ и разходи към 31.12.2004г.*
Колона 6 се попълва само на редове 3 и 4 и съответните им подредове. В колона 6 се записва сумата на редуцирания данък (намалението на данъка) съгласно разпоредбите на СИДДО след получаване на становище по реда на раздел осми от глава десета на ДПК.
В колона 7 се посочва внесеният данък към момента на подаване на годишната данъчна декларация.
В случай, че в колона 8 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

Дата на съставяне: 09. март '2006 год.

Долуподписаните декларираме, че посочената в тази декларация информация е вярна и пълна.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

ГЛОРИЯ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕООД · СОФИЯ · Gi

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

В приложение № 1 се попълват увеличенията на финансовия резултат, които предвижда Законът за корпоративното подоходно облагане.

№	УВЕЛИЧЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ	Код на ред	Сума в лева
1	Дневните пари за командировки, превишаващи двукратния размер на определените с нормативни актове; /чл.23, ал.2, т.1 от ЗКПО/	1/010	
2	Начислените глоби, конфискации и други санкции за нарушаване на нормативни актове, лихвите по чл. 58, ал. 2, както и лихвите по Закона за лихвите върху данъци, такси и други подобни държавни вземания; /чл.23, ал.2, т.2 от ЗКПО/	1/020	
3	Разходите, несвързани с дейността, удовлетворяващи частично или напълно лични потребности на съдружниците, акционерите, персонала, едноличните собственици, членовете на управителните и контролните органи и на трети лица, които не са с характер на социални и/или представителни разходи: / чл.23, ал.2, т.3 от ЗКПО /	1/ 030	
4	Неразпределяемите разходи, отчетени в намаление на финансовия резултат за дейностите по чл. 4, ал. 1, осъществявани от лицата по чл. 6, ал. 1, т. 2; / чл.23, ал.2, т.4 от ЗКПО /	1/ 040	
5	Дивидентите, начислени от лицензирани дружества със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел в полза на данъчно задълженото лице, когато инвестицията се отчита по метода на собствения капитал; / чл.23, ал.2, т.5 от ЗКПО /	1/ 050	
6	Разходите от липси на налични пари в брой и от липси и брак на стоково-материални запаси без начисления ДДС(не се посочват разходите по т.6, б."а" - б."д"); /чл.23, ал.2, т.6 от ЗКПО/	1/ 060	37195
7	Разходите от липси на дълготрайни активи без начисления ДДС; по този ред не се извършва преобразуване в случаите на бедствие; / чл.23, ал.2, т.7 от ЗКПО /	1/ 070	
8	Разходите, които представляват скрито разпределение на печалбата в полза на акционерите, съдружниците, едноличните собственици или на трети лица; / чл.23, ал.2, т.8 от ЗКПО /	1/ 080	
9	Разходите за лихви по предоставени кредити от съдружници и акционери, които не са направили съответните вноски по записани дялове или акции, като не се прилага регулиране на слабата капитализация по чл. 26; / чл.23, ал.2, т.9 от ЗКПО /	1/ 090	
10	Разходите, довели до намаляване на финансовия резултат (счетоводната печалба/загуба), които данъчно задължените лица не могат да докажат документално по ред, определен в съответните нормативни актове, с първични документи, включително придружени с фискален бон от електронни касови апарати с фискална памет и от електронни системи с фискална памет или с касова бележка от кочан, издадена в предвидени от нормативен акт случаи, или отчетени в нарушение на счетоводното законодателство или на принципа "документална обоснованост"; / чл.23, ал.2, т.10 от ЗКПО /	1/ 100	
11	Положителната разлика между приходите и разходите, отнасящи се за и неотчетени в текущия отчетен период съгласно реда, определен в съответните нормативни актове; / чл.23, ал.2, т.11 от ЗКПО /	1/ 110	
12	Разходите, отчетени при трансформиране на временни разлики в постоянни (при отпадане на законовата възможност за посочване в намаление на финансовия резултат по реда на чл. 23, ал. 3); / чл.23, ал.2, т.12 от ЗКПО /	1/ 120	
13	Разходите, съответно приходите, произтичащи от сделки или трансфери, съгласно глава първа, раздел IV /чл.23, ал.2, т.13 от ЗКПО/, в т.ч.:	1/ 130	
13.1	- по чл.15, ал.3, т.3 - получаване или предоставяне на кредити с лихвен процент, отличаващ се с повече или по-малко от една четвърт от законната лихва към момента на сключване на сделката, както и опрощаване на кредити или изплащане за своя сметка на кредити, несвързани с дейността;	1/ 131	
14	Частта от сумата на разходите за работна заплата в търговските дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие, превишаваща определените с нормативните актове средства; / чл.23, ал.2, т.14 от ЗКПО /	1/ 140	
15	Отчетените като разход от операции за минали години производствени и потребителски дивиденти; / чл.23, ал.2, т.15 от ЗКПО /	1/ 150	
16	Разходите от последващи счетоводни оценки на амортизируеми активи по смисъла на този закон, извършени след 31 декември 2003г., които водят до намаляване на финансовия резултат за текущия период; / чл.23, ал.2, т.16 от ЗКПО /	1/ 160	
17	Всички приходи на преобразуващо се дружество, произтичащи от прилагането на чл. 42, ал. 1, невключени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.2, т.16а от ЗКПО/	1/ 170	
18	Всички разходи на новоучредено или приемащо дружество, отчетени в нарушение на чл. 42, ал. 1 и включени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.2, т.16б от ЗКПО/	1/ 180	
19	Отрицателната разлика между продажната цена и документално доказаната цена на придобиване на акции на публични дружества и търгуеми права на акции по сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа; / чл.23, ал.2, т.17 от ЗКПО /	1/ 190	
20	Сумите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, които са отразени през текущия отчетен период съгласно раздел III от глава втора /чл.23, ал.2, т.18 от ЗКПО/, в т.ч.:	1/ 200	
20.1	- разходи от минали отчетни периоди по чл.27, т.1;	1/ 201	
20.2	- разходи от минали отчетни периоди по чл.27, т.2;	1/ 202	
20.3	- разходи, отчетени в резултат на фундаментални грешки, отчетени по алтернативния подход съгласно чл.28а, ал.1;	1/ 203	
20.4	- сумите, произтичащи от промени в счетоводната политика, отчетени по препоръчителния подход съгласно чл.29а, ал.2, т.2.	1/ 204	
21	Счетоводно начислените разходи за амортизации за текущия период; /чл.23, ал.2, т.19 от ЗКПО/	1/ 210	23418
22	Балансовата стойност, определена по реда на действащото счетоводно законодателство, на отписаните амортизируеми активи към момента на отписването на актива от счетоводния амортизационен план на предприятието по § 1, т. 59 от допълнителните разпоредби, с изключение на случаите по т. 7, отписването на актива за сметка на собствения капитал и преобразуване по реда на Търговския закон; балансовата стойност се намалява с остатъчната стойност по смисъла на счетоводното законодателство, когато последната не е включена в амортизируемата стойност в данъчния амортизационен план; / чл.23, ал.2, т.19а от ЗКПО /	1/ 220	
23	Разходите, отчетени като текущи съгласно счетоводната политика на предприятието, когато са извършени за придобиване на амортизируем актив по смисъла на този закон; / чл 23, ал.2, т.20 от ЗКПО /	1/ 230	
24	Разходите от обезценка и преоценка на активи (нереализирани загуби), които водят до намаляване на финансовия резултат за текущия период /чл.23, ал.2, т.21 от ЗКПО/, включително по б. "б" – б. "з" от чл.23, ал.2, т.21:	1/ 240	
24.1	б) намаление на стойността на стоково- материалните запаси;	1/ 241	
24.2	в) загуби от инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагане метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 242	
24.3	г) обезценка на финансови активи, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 243	

24.6	д) намаление на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по буква "е" и тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия:	1/ 244	
24.6	з) намаление стойността на вземанията, включително отписването им като несъбираеми, с изключение на случаите на отписването им при ликвидация или обявяване в несъстоятелност на длъжника или при изтичането на давностния срок от момента, в който вземането е станало изискуемо, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 245	
24.6	ж) намаление на стойността на биологичните активи от първоначална и последваща оценка по справедлива стойност;	1/ 246	
24.7	з) обезценка при последваща оценка или намаление на стойността на селскостопанската продукция при първоначално признаване по справедлива стойност;	1/ 247	
25	Разходите от преоценки и обезценки на активи, които водят до намаление на финансовия резултат за текущия период, когато за тях е приложена разпоредбата на ал. 3, т. 14 или чл. 29а, ал. 2, т. 1 или чл. 29б за предходен период от същия тип операция за съответния актив /чл.23, ал.2, т.22 от ЗКПО/, включително по б."а" – б."д" от чл.23, ал.2, т.22;	1/ 250	
25.1	а) загуби от инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагане на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 251	
25.2	б) намаление на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	1/ 252	
25.3	г) намаление на стойността на биологичните активи, отчитани по справедлива стойност;	1/ 253	
25.4	д) намаляване стойността на селскостопанска продукция;	1/ 254	
26	Разходите за провизии за задължения, които водят до намаляване на финансовия резултат; /чл.23, ал.2, т. 23 от ЗКПО/	1/ 260	
27	Разходите, довели до намаляване на финансовия резултат за текущия период, отчетени в нарушение на ал. 15; /чл.23, ал.2, т. 23а от ЗКПО/	1/ 270	
28	Формираният преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки) съгласно чл.23, ал.2, т.24от ЗКПО, в следните случаи:	1/ 280	
28.1	а) когато данъчната балансова стойност на амортизируемите активи стане нулева величина - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22;	1/ 281	
28.2	б) при липса по т. 7 или отписване на амортизируем актив за сметка на собствения капитал - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации до момента на установяване на липсата или отписването на актива, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 282	
28.3	в) при отписване на неамортизируемите активи от имуществото на предприятието, в т.ч. прехвърляне на предприятието по реда на чл. 15 от Търговския закон - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), с изключение на случаите на преобразуване по Търговския закон или когато с този резерв е увеличен финансов резултат за данъчни цели в предходни периоди, или когато неамортизируемият актив е отписан за сметка на собствения капитал;	1/ 283	
28.4	г) при преобразуване по Търговския закон, в резултат на което е осъществена бизнескомбинация, определена като придобиване съгласно приложимите счетоводни стандарти - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации към датата на прекратяването, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 284	
28.5	д) при прехвърляне на предприятие по реда на чл. 15 от Търговския закон - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, към датата на вписване на прехвърлянето, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 285	
28.6	е) в случаите по чл. 22, ал. 13 - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации към датата, на която е преустановено начисляването на амортизации, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 286	
28.7	ж) при всички останали случаи, с изключение на случаите на преобразуване по Търговския закон, вследствие на което не е осъществена бизнескомбинация, определена като придобиване съгласно приложимите счетоводни стандарти, когато амортизируемите активи се отписват от данъчния амортизационен план - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22;	1/ 287	
28.8	з) в случаите по буква "б", когато лицето през предходни години не е формирало данъчна основа по реда на тази глава - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в разходите за амортизации в данъчния амортизационен план до датата на установяване на липсата или отписването на актива, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 288	
29	Частта от лихвите над определения размер по реда на чл. 26: /чл.23, ал.2, т 25 от ЗКПО/	1/ 290	
30	Отчетените очаквани разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски към 31 декември на същата година, както и начислените суми за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с тях; /чл.23, ал.2, т.26 от ЗКПО/	1/ 300	
31	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 22 и ал. 3, т. 14 или на т. 22 и чл. 29а, ал. 2, т. 1, или на т. 22 и чл. 29б в случаите на отписване на съответните активи: /чл.23, ал.2, т.27 от ЗКПО/	1/ 310	
32	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 22 и ал. 3, т. 14 или на т. 22 и чл. 29а, ал. 2, т. 1, или на т. 22 и чл. 29б в случаите на заличаване на лицата по чл. 41 - към датата на заличаване, и при прекратяване на лицата по чл. 42, ал. 3 - към датата на прекратяване: /чл.23, ал.2, т.28 от ЗКПО/	1/ 320	
33	Отрицателните курсови разлики от прилагането на чл.23, ал.12 от ЗКПО	1/ 330	
34	Други увеличения по нормативни актове, както и във връзка с прилагане на СИДДО в това число:	1/ 340	
34.1	Размер на удържания окончателен данък в чужбина за доходи, за които се прилагат методите "освобождаване с прогресия" и/или данъчен кредит, както и за данъци върху доходите, за които не се признава данъчен кредит /когато тези данъци са отчетени от данъчно задълженото лице като разход/	1/ 341	
34.2	Други увеличения: ..... (посочете основание за извършеното увеличение)	1/ 342	
35	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 34)** (сумата от тези редове се пренася в ред 01 от Декларацията)		

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е приложено това приложение.

Приложение 2

В приложение № 2 се попълват намаленията на финансовия резултат, които предвижда Законът за корпоративното подоходно облагане.

№	НАМАЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ	Код на ред	Стойност
1	Сумата за дарение в размер до 10 на сто от положителния финансов резултат преди данъчното преобразуване, когато е направено за сметка на резервите и неразпределената печалба от предходни отчетни периоди и е в полза на лицата, посочени в чл.23, ал.3, т.1, б. "а" - б. "м" от ЗКПО /чл.23, ал.3, т.1 от ЗКПО/	2/ 010	
2	Сумите, определени по реда на чл. 60, ал. 2; /чл.23, ал.3, т.2 от ЗКПО/	2/ 020	
3	Положителната разлика между продажната цена и документално доказаната цена на придобиване на акции на публични дружества и търгуеми права на акции по сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа; /чл.23, ал.3, т.3 от ЗКПО/	2/ 030	
4	Изплатените суми за трудово възнаграждение, както и внесените дължими вноски за фондовете на държавното обществено осигуряване и Националната здравноосигурителна каса за сметка на работодателите през първите 12 месеца от наемането за всяко наето лице по трудово правоотношение за не по-малко от 12 последователни месеца, което към момента на наемането му е регистрирано като безработно за повече от една година или е регистрирано безработно лице на възраст над 50 години, или е безработно лице с намалена работоспособност; данъчното облекчение се ползва еднократно в годината, през която изтича 12-месечният период; по този ред не се извършва преобразуване за сумите, получени по Закона за насърчаване на заетостта: / чл.23, ал.3, т.4 от ЗКПО /	2/ 040	
5	Производствените и потребителските дивиденти, изплатени от кооперациите на член-кооператорите по реда на глава втора, раздел V от ЗКПО; / чл.23, ал.3, т.5 от ЗКПО /	2/ 050	
6	Приходите до размера на разходите, начислени във връзка с активи, за които е приложена ал. 2, т. 7; по този ред не се извършва преобразуване в случаите на бедствие; / чл.23, ал.3, т.6 от ЗКПО /	2/ 060	
7	Начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни лица и неперсонифицирани дружества; по този ред не се преобразува финансовият резултат с начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденти от лицензирани дружества със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел; / чл.23, ал.3, т.7 от ЗКПО /	2/ 070	
8	Дивидентите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества в полза на финансови предприятия, когато инвестицията се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденти не е приложена т. 7 в предходни периоди; / чл.23, ал.3, т.7а от ЗКПО /	2/ 080	
9	Дивидентите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества през целия период на притежаване на инвестицията, когато последната се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденти не е приложена т. 7 и/или т. 7а в предходни периоди - в случаите на отписване на съответните инвестиции; / чл.23, ал.3, т.7б от ЗКПО /	2/ 090	
10	Прихода от лихви, изплатени от данъчната администрация за надвнесени данъци; / чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО /	2/ 100	
11	Сумите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, които са отразени през текущия отчетен период по реда на раздел III от глава втора на ЗКПО / чл.23, ал.3. т.10 от ЗКПО /, в т.ч.:	2/ 110	
11.1	- положителната разлика между приходите и разходите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, за които е приложен чл.29;	2/ 111	
11.2	- приходи, отчетени в резултат на фундаментални грешки, отчетени по алтернативния подход съгласно чл.28а, ал.1;	2/ 112	
11.3	- сумите, произтичащи от промени в счетоводната политика, отчетени по препоръчителния подход съгласно чл.29а, ал.1, т.2.	2/ 113	
12	Частта от загубите, пренесена от минали години по реда на глава четвърта / чл.23, ал.3, т.10а от ЗКПО /, в т.ч.:	2/ 120	
12.1	Отчетени загуби с източник извън България /чл.40 от ЗКПО/	2/ 121	
13	Частта от неразпределяемите разходи, определена по реда на чл. 25а, ал. 1; / чл.23, ал.3, т.10б от ЗКПО /	2/ 130	
14	Приходите от последващи счетоводни оценки на амортизируеми активи по смисъла на този закон, извършени след 31 декември 2003 г., които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период; /чл.23, ал.3, т.10в от ЗКПО/	2/ 140	
15	Всички разходи на преобразуващо се дружество, произтичащи от прилагането на чл. 42, ал. 1, невключени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10г от ЗКПО/	2/ 150	
16	Всички приходи на новоучредено или приемащо дружество, отчетени в нарушение на чл. 42, ал. 1 и включени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10д от ЗКПО/	2/ 160	
17	Данъчно признатия размер на разходите за амортизации, определен по реда на чл. 22 за текущия период и отразен в данъчния амортизационен план /чл.23, ал.3, т.11 от ЗКПО/, в т.ч.:	2/ 170	23418
17.1	Увеличение на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл.22, ал.10 от ЗКПО:	2/ 171	
17.2	Намаление на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл.22, ал.10 от ЗКПО; *(преди да попълните този ред, прочетете забележката след таблицата)*	2/ 172	
18	Данъчната балансова стойност на отписаните амортизируеми активи от данъчния амортизационен план, към датата на отписване на актива от данъчния амортизационен план, с изключение на случаите по ал. 2, т. 7 на отписване на активи за сметка на собствения капитал и на преобразуване по реда на Търговския закон / чл.23, ал.3, т.12 от ЗКПО/	2/ 180	
19	Приходите след обезценки и преоценки на активи (нереализирани печалби), които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период и са получени в резултат на прилагането на чл. 2, т. 21 или на чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на чл. 296 / чл.23, ал.3, т.13 от ЗКПО/, включително по б."б" – б."з" от чл.23, ал.3, т.13:	2/ 190	
19.1	б) увеличение на стойността на стоково- материалните запаси;	2/ 191	
19.2	в) печалби от инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагането на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 192	
19.3	г) приходи след обезценка на финансови активи, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 193	

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 към чл. 23, ал. 3, т. 1, б. "а" - б. "м" от ЗКПО

В приложение № 2 се попълват намаленията на финансовия резултат, които предвижда Законът за корпоративното подоходно облагане.

№	НАМАЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ	ред	сума
1	Сумата за дарение в размер до 10 на сто от положителния финансов резултат преди данъчното преобразуване, когато е направено за сметка на резервите и неразпределената печалба от предходни отчетни периоди и е в полза на лицата, посочени в чл.23, ал.3, т.1, б. "а" - б. "м" от ЗКПО: /чл.23, ал.3, т.1 от ЗКПО/	2/ 010	
2	Сумите, определени по реда на чл. 60, ал. 2; /чл.23, ал.3, т.2 от ЗКПО/	2/ 020	
3	Положителната разлика между продажната цена и документално доказаната цена на придобиване на акции на публични дружества и търгуеми права на акции по сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа; /чл.23, ал.3, т.3 от ЗКПО/	2/ 030	
4	Изплатените суми за трудово възнаграждение, както и внесените дължими вноски за фондовете на държавното обществено осигуряване и Националната здравноосигурителна каса за сметка на работодателите през първите 12 месеца от наемането за всяко наето лице по трудово правоотношение за не по-малко от 12 последователни месеца, което към момента на наемането му е регистрирано като безработно за повече от една година или е регистрирано безработно лице на възраст над 50 години, или е безработно лице с намалена работоспособност; данъчното облекчение се ползва еднократно в годината, през която изтича 12-месечният период; по този ред не се извършва преобразуване за сумите, получени по Закона за насърчаване на заетостта: / чл.23, ал.3, т.4 от ЗКПО /	2/ 040	
5	Производствените и потребителските дивиденти, изплатени от кооперациите на член-кооператорите по реда на глава втора, раздел V от ЗКПО; / чл.23, ал.3, т.5 от ЗКПО /	2/ 050	
6	Приходите до размера на разходите, начислени във връзка с активи, за които е приложена ал. 2, т. 7; по този ред не се извършва преобразуване в случаите на бедствие; / чл.23, ал.3, т.6 от ЗКПО /	2/ 060	
7	Начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни лица и неперсонифицирани дружества; по този ред не се преобразува финансовият резултат с начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденти от лицензирани дружества със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел; / чл.23, ал.3, т.7 от ЗКПО /	2/ 070	
8	Дивидентите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества в полза на финансови предприятия, когато инвестицията се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденти не е приложена т. 7 в предходни периоди; / чл.23, ал.3, т.7а от ЗКПО /	2/ 080	
9	Дивидентите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества през целия период на притежаване на инвестицията, когато последната се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденти не е приложена т. 7 и/или т. 7а в предходни периоди - в случаите на отписване на съответните инвестиции; / чл.23, ал.3, т.7б от ЗКПО /	2/ 090	
10	Прихода от лихви, изплатени от данъчната администрация за надвнесени данъци; / чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО /	2/ 100	
11	Сумите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, които са отразени през текущия отчетен период по реда на раздел III от глава втора на ЗКПО / чл.23, ал.3, т.10 от ЗКПО /, в т.ч.:	2/ 110	
11.1	- положителната разлика между приходите и разходите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, за които е приложен чл.29;	2/ 111	
11.2	- приходи, отчетени в резултат на фундаментални грешки, отчетени по алтернативния подход съгласно чл.28а, ал.1;	2/ 112	
11.3	- сумите, произтичащи от промени в счетоводната политика, отчетени по препоръчителния подход съгласно чл.29а, ал.1, т.2.	2/ 113	
12	Частта от загубите, пренесена от минали години по реда на глава четвърта / чл.23, ал.3, т.10а от ЗКПО /, в т.ч.:	2/ 120	
12.1	Отчетени загуби с източник извън България /чл.40 от ЗКПО/	2/ 121	
13	Частта от неразпределяемите разходи, определена по реда на чл. 25а, ал. 1; / чл.23, ал.3, т.10б от ЗКПО /	2/ 130	
14	Приходите от последващи счетоводни оценки на амортизируеми активи по смисъла на този закон, извършени след 31 декември 2003 г., които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период; /чл.23, ал.3, т.10в от ЗКПО/	2/ 140	
15	Всички разходи на преобразуващо се дружество, произтичащи от прилагането на чл. 42, ал. 1, невключени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10г от ЗКПО/	2/ 150	
16	Всички приходи на новоучредено или приемащо дружество, отчетени в нарушение на чл. 42, ал. 1 и включени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10д от ЗКПО/	2/ 160	
17	Данъчно признатия размер на разходите за амортизации, определен по реда на чл. 22 за текущия период и отразен в данъчния амортизационен план /чл.23, ал.3, т.11 от ЗКПО/, в т.ч.:	2/ 170	23418
17.1	Увеличение на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл.22, ал.10 от ЗКПО:	2/ 171	
17.2	Намаление на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл.22, ал.10 от ЗКПО: *(преди да попълните този ред, прочетете забележката след таблицата)*	2/ 172	
18	Данъчната балансова стойност на отписаните амортизируеми активи от данъчния амортизационен план, към датата на отписване на актива от данъчния амортизационен план с изключение на случаите по ал. 2, т. 7 на отписване на активи за сметка на собствения капитал и на преобразуване по реда на Търговския закон / чл.23, ал.3, т.12 от ЗКПО/	2/ 180	
19	Приходите след обезценки и преоценки на активи (нереализирани печалби), които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период и са получени в резултат на прилагането на чл. 42, т. 21 или на чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на чл. 29б /чл.23, ал.3, т.13 от ЗКПО/, включително по б. "б" – "з" от чл.23, ал.3, т.13:	2/ 190	
19.1	б) увеличение на стойността на стоково- материалните запаси;	2/ 191	
19.2	в) печалби от инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагането на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 192	
19.3	г) приходи след обезценка на финансови активи, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 193	

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

СПРАВКА
ЗА АМОРТИЗИРУЕМИТЕ АКТИВИ

№ по ред	Категория активи по чл.22, ал.2 от ЗКПО	Годишна амортизационна квота (годишен данъчно признат размер на разходите за амортизация) за 2004 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2004 г.			
			Амортизируема стойност	Данъчно признат размер на разходите за амортизация	Данъчна балансова стойност	Преоценъчен резерв по чл.22, ал.6 от ЗКПО
1	2	3	4	5	6	7
1.	Категория I	—	180 753	—	180 753	—
2.	Категория II	—	—	—	—	
3.	Категория III	8003	200 070	32 456	167 614	
4.	Категория IV	1955	9 920	6 411	3 509	
5.	Категория V	9849	75 851	55 641	20 210	
6.	Категория VI	3401	33 093	7 760	25 333	
7.	Категория VII	210	6 258	6 258	—	
8.	**Всичко:**	23416	505 945	108 526	397 419	—

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис) (подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

Това приложение се попълва, когато към 31.12.2004 г. привлеченият капитал е по-голям от двукратния размер на собствения капитал. При установяване на съотношението между собствен и привлечен капитал следва да се приложи разпоредбата на § 1, т.28 от ДР на ЗКПО.
Приложението не се попълва от банките и холдинговите дружества при спазване разпоредбите на чл.280 от Търговския закон. Определение за холдингово дружество се съдържа в чл.277 от Търговския закон.
Разходите за лихви по финансов лизинг и банкови заеми се регулират само в случаите, в които лизингополучателят, съответно кредитополучателят, и лизингодателят, съответно кредитодателят, са свързани лица (чл.26, ал.1 от ЗКПО), независимо от това дали финансовия резултат посочен на ред 4 от справката е положителен или отрицателен.
Намаление на финансовия резултат през 2004 г. по реда на чл.23, ал.3, т.19 се извършва само с непризнатите през 2003 г. разходи за лихва или част от тях (по реда на чл.23, ал.3, т.25), в случай, че са налице условията за обратно проявление по реда на чл.26.

СПРАВКА
за данъчно регулиране на лихвите при слаба капитализация
/чл.26 от ЗКПО/ за 2004 г.

в лева

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	2	3
1.	Финансов резултат по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	—
2.	Приходи от всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
3.	Разходи за всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
4.	**Финансов резултат без влиянието на всички разходи и приходи за лихви (р.1-р.2 +р.3)**	
5.	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.26, ал.1 от ЗКПО	
6.	Приходи от лихви, с изключение на тези, посочени в чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО	
7.	**0,75 х ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина**	
8.	**ред 5 – ред 6 – ред 7**	X
8.1	- получената разлика е положителна величина - впишете тази сума на ред 29 от приложение № 1 **(чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО)**	
8.2	- получената разлика е отрицателна величина	
9.	Увеличение на финансовия резултат за 2003 г. по реда на чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО с частта от лихвите над определения размер по реда на чл.26 от ЗКПО.	
10.	В случай, че са попълнени ред 8.2 и ред 9, на този ред залишете сумата от ред 8.2, ограничена до размера на сумата по ред 9 – впишете получената на ред 25 от приложение № 2 (чл.23, ал.3, т.19 от ЗКПО)	
11.	Остатък за приспадане по реда на чл.26, ал.3 (р. 9 – р.10) – попълва се, когато получената разлика е положителна величина	

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис) ПРАВИТЕЛ: (подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

СПРАВКА
ЗА АМОРТИЗИРУЕМИТЕ АКТИВИ

№ по ред	Категория активи по чл.22, ал.2 от ЗКПО	Годишна амортизационна квота (годишен данъчно признат размер на разходите за амортизация) за 2004 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2004 г.			
			Амортизируема стойност	Данъчно признат размер на разходите за амортизация	Данъчна балансова стойност	Преоценъчен резерв по чл.22, ал.6 от ЗКПО
1	2	3	4	5	6	7
1.	Категория I	-	180 753	-	180 753	-
2.	Категория II	-	-	-	-	
3.	Категория III	8003	200 070	32 456	167 614	
4.	Категория IV	1955	9 920	6 411	3 509	
5.	Категория V	9849	75 851	55 641	20 210	
6.	Категория VI	3401	33 093	7 760	25 333	
7.	Категория VII	210	6 256	6 258	-	
8.	**Всичко:**	23416	505 945	108 526	397 419	-

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

(подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

Това приложение се попълва, когато към 31.12.2004 г. привлеченият капитал е по-голям от двукратния размер на собствения капитал. При установяване на съотношението между собствен и привлечен капитал следва да се приложи разпоредбата на § 1, т.28 от ДР на ЗКПО.
Приложението не се попълва от банките и холдинговите дружества при спазване разпоредбите на чл.280 от Търговския закон. Определение за холдингово дружество се съдържа в чл.277 от Търговския закон.
Разходите за лихви по финансов лизинг и банкови заеми се регулират само в случаите, в които лизингополучателят, съответно кредитополучателят, и лизингодателят, съответно кредитодателят, са свързани лица (чл.26, ал.1 от ЗКПО), независимо от това дали финансовия резултат посочен на ред 4 от справката е положителен или отрицателен.
Намаление на финансовия резултат през 2004 г. по реда на чл.23, ал.3, т.19 се извършва само с непризнатите през 2003 г. разходи за лихва или част от тях (по реда на чл.23, ал.3, т.25), в случай, че са налице условията за обратно проявление по реда на чл.26.

СПРАВКА
за данъчно регулиране на лихвите при слаба капитализация
/чл.26 от ЗКПО/ за 2004 г.

в лева

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	2	3
1	Финансов резултат по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
2	Приходи от всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
3	Разходи за всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
4	**Финансов резултат без влиянието на всички разходи и приходи за лихви (р.1-р.2 +р.3)**	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.26, ал.1 от ЗКПО	
6	Приходи от лихви, с изключение на тези, посочени в чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО	
7	**0,75 х ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина**	
8	**ред 5 – ред 6 – ред 7**	X
8.1	**- получената разлика е положителна величина - впишете тази сума на ред 29 от приложение № 1 (чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО)**	
8.2	- получената разлика е отрицателна величина	
9	Увеличение на финансовия резултат за 2003 г. по реда на чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО с частта от лихвите над определения размер по реда на чл.26 от ЗКПО.	
10	В случай, че са попълнени ред 8.2 и ред 9, на този ред запишете сумата от ред 8.2, ограничена до размера на сумата по ред 9 – впишете получената на ред 25 от приложение № 2 (чл.23, ал.3, т.19 от ЗКПО)	
11	Остатък за приспадане по реда на чл.26, ал.3 (р. 9 – р.10) – попълва се, когато разликата е положителна величина	

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

(подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5

СПРАВКА

за корекцията на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.29б от ЗКПО

5.1 *в лева*

№	Година	Данъчна основа за корекция по чл.29 ЗКПО	Корекция в намаление на данъчната основа по чл.29 ЗКПО	Корекция в увеличение на данъчната основа по чл.29 ЗКПО	Общо (гр.4 - гр.5)	Корекция в намаление на данъка по чл.29б ЗКПО Данък върху печалбата	Корекция в увеличение на данъка по чл.29б ЗКПО Данък върху печалбата	Общо (гр.7 - гр.8)	Данъчна основа за корекция по чл.29 ЗКПО Данък за общините
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	1999 г.								
2	2000 г.								
3	2001 г.								
4	2002 г.								
5	2003г.								
6	Общо:	X							X

Забележка:

1. Тази справка се попълва от данъчно задължените лица, които през 2004г. са извършили корекция на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините) за предходен отчетен период съгласно чл.29б от ЗКПО.
2. На ред 6 в колона 6 се записва сборът от редове от 1 до 5 на колона 6. Получената сума се записва на ред 17.1 от част I на данъчната декларация.
3. На ред 6 в колона 9 се записва сборът от редове от 1 до 5 на колона 9. Получената сума се записва на ред 17.2 от част I на данъчната декларация.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

ПРАВИТЕЛ: (подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

СПРАВКА

за загубите за пренасяне по реда на чл.29 ЗКПО

5.2 *в лева*

№	Година	Общата сума на загубата (или част от нея), която се пренася по реда на чл.29 ЗКПО	Загуба, която се пренася по реда на чл.40 ЗКПО	Сума на загубата, която се пренася по реда на чл.40 ЗКПО	Размер на загубата, която се пренася по реда на чл.40 ЗКПО	Корекция на загубата по реда на чл.29 ЗКПО	Общо (гр.6 - гр.7)	Данъчна основа за корекция по чл.29 ЗКПО
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	1999 г.							
2	2000 г.							
3	2001 г.							
4	2002 г.							
5	2003г.							
6	2004 г.							

Забележка:

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:

- *През 2004г. формират загуба за пренасяне и/или*
- *Имат право да пренасят загуби през 2004г. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *Имат корекции на загубата за пренасяне по чл.29 или по чл.29б от ЗКПО.*

2. На ред 6 в колона 6 се посочва сумата от ред 12 в Приложение № 2

3. Сумата, посочена на ред 12 в Приложение № 2 трябва да бъде по размера на положителния финансов резултат след данъчно преобразуване за финансовата 2004 г., с изключение на сумата на загубата, която се пренася за 2004 г. (сумата по чл.23, ал.3, т.10а).

4. В случаите, когато ДЗЛ е формирало загуба от източници извън България, за всяка отделна загуба по всеки отделен източник извън България се попълва отделно приложение в съответствие с разпоредбата на чл.40 от ЗКПО, което се прилага от ДЗЛ към годишната данъчна декларация и е неразделна част от нея.

5. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.29 и/или на чл.29б от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася.

6. В случаите на корекция по чл.29 от ЗКПО сумите посочени в таблицата за годината, за която корекцията се отнася и следващите години, следва да отразяват ефекта от корекцията.

7. В случаите на корекция по чл.29б от ЗКПО сумите посочени в колона 5 и колона 9 за годината, за която корекцията се отнася и следващите години, следва да отразяват ефекта от корекцията.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

ПРАВИТЕЛ: (подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

Справка
за извършени дарения, за които е ползвано данъчно облекчение по реда на чл.23, ал.3, т.1 от ЗКПО

№ по ред	1. Лица, в полза на които е извършено дарението	2. Сума	3. Идентификационен номер по ЗДДС на лицето, в полза на което е извършено дарението
1	Образователни, здравни и лечебни заведения и бюджетни предприятия;		
2	Юридически лица, които не са търговци, с благотворителни, социални, природозащитни, здравни, научноизследователски, образователни, културни и спортни цели;		
3	Законно регистрирани в страната вероизповедания;		
4	Фондове за подпомагане на инвалиди и пострадали от природни бедствия;		
5	Българския Червен кръст;		
6	Подпомагане на социално слаби, инвалиди, деца с увредено здраве или без родители;		
7	Възстановяване и опазване на исторически и културни паметници;		
8	Културни институти или за целите на културния, образователния или научния обмен по спогодбите, по които Република България е страна;		
9	Юридически лица с нестопанска цел, регистрирани в Централния регистър на юридическите лица с нестопанска цел за осъществяване на обществено-полезна дейност;		
10	Учредени и предоставени стипендии за обучение на ученици и студенти в българските училища;		
11	Общини;		
12	Фонд "Енергийна ефективност".		

Забележка: При недостиг на място приложете допълнителна справка като спазвате вида на справката от приложението.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ:

(подпис)

"ГЛОБУЛ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ" ЕООД СОФИЯ УПРАВИТЕЛ

(подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7

	ДА	НЕ
		X

При даден положителен отговор посочете сделките по предоставянето на стоки и услуги по цени, които се отличават от пазарните цени в следната таблица:

в лева

№ по ред	Контрагент (Наименование, Адрес на седалище, ЕИК/ЕГН)	Основание (Вид сделка)	Първичен счетоводен документ (№ и дата)	Реализирана (получена) стойност по първичния документ	Пазарна цена	Отклонение от пазарните цени
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						

Забележка:
1. В случаите, когато сделките по предоставяне на стоки и услуги са по цени, по-високи от пазарните, в колона 7 посочете сумата на отклонението със знак плюс (+), а в случаите, когато сделките по предоставяне на стоки и услуги са по цени, по-ниски от пазарните, в колона 7, посочете сумата на отклонението със знак минус (-).
2. В случай,че редовете не достигат, приложете допълнителна справка като спазите вида на настоящата справка.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

"ГЛОРИЯ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ" ЕООД • СОФИЯ •

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8

СПРАВКА
ЗА ПЕЧАЛБИ (ДОХОДИ) ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА

в лева

№ по ред	Държава	Вид доход	Облагаема печалба от стопанската дейност	Брутен размер на дохода от стопанската дейност	Платен данък в чужбина	Метод за избягване на ДМС	Размер на данъчния кредит
1	2	3	4	5	6	7	8 = 6
1.							
2.							
3.							
4.							
5.	**Всичко:**	X				X	

Забележка: В колона 4 на таблицата се записва облагаемата печалба реализирана в съответната държава и формирана съгласно българското вътрешно законодателство.

СЪСТАВИТЕЛ НА ДАНЪЧНАТА ДЕКЛАРАЦИЯ: (подпис)

"ГЛОРИЯ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ" ЕООД • СОФИЯ •

УПРАВИТЕЛ: (подпис)

Забележка: подписи се полагат, независимо дали е попълнено това приложение.

„ГЛОРИЯ ЛИГАЗ-ЕШЬНЪЛ" ЕООД
София 1000, ул. „Г. Бенковски" 19
Тел № 122 362 6210 БУЛСТАТ 030454197

ЕИК по БУЛСТАТ
0 3 0 4 5 4 1 9 7

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ПРЕДПРИЯТИЯТА КЪМ 31.12.2004 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
Земи (терени) 201	0011	181	181
Сгради и конструкции 202	0012	168	176
Машини и оборудване 204	0013	3	–
Съоръжения	0014		
Транспортни средства 205	0015	20	30
Основни стада	0016		
Други дълготрайни материални активи 206	0017	25	6
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи 613	0018	73	14
Общо за група I	0010	470	407
II. Дълготрайни нематериални активи			
Права върху собственост	0021		
Програмни продукти	0022		
Продукти от развойна дейност	0023		
Други дълготрайни нематериални активи	0024		
Общо за група II	0020		
III. Дългосрочни финансови активи			
Дялове и участия в:	0031		
- дъщерни предприятия	0032		
- смесени предприятия	0033		
- асоциирани предприятия	0034		
- други предприятия	0035		
Инвестиционни имоти	0041		
Други дългосрочни ценни книжа	0042		
Дългосрочни вземания от:	0043		
- свързани предприятия	0044		
- търговски заеми	0045		
- други дългосрочни вземания	0046		
Общо за група III	0040		
IV. Търговска репутация			
Положителна репутация	0051		
Отрицателна репутация	0052		
Общо за група IV	0050	–	–
V. Разходи за бъдещи периоди	0060		
Общо за раздел А	0100	470	407

0078 Български Кооперативен Регистър Регистриращ орган

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			
I. Материални запаси			
Материали	0071		
Продукция	0072		
Стоки 304	0073	1172	1185
Млади животни и животни за угояване	0074		
Дребни продуктивни животни	0075		
Незавършено производство	0076		
Други материални запаси	0077		
Общо за група I	0070	1172	1185
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия	0081		
Вземания от клиенти и доставчици 41; 402	0082	542	571
Вземания по предоставени търговски заеми	0083		
Съдебни и присъдени вземания	0084		
Данъци за възстановяване 453.12	0085	16	8
Други краткосрочни вземания 49; 452; 492	0086	23	36
Общо за група II	0080	581	615
III. Краткосрочни финансови активи			
Финансови активи в свързани предприятия	0091		
Изкупени собствени дългови ценни книжа	0092		
Краткосрочни ценни книжа	0093		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0094		
Други краткосрочни финансови активи	0095		
Общо за група III	0090	—	—
IV. Парични средства			
Парични средства в брой	0151	1	3
- от тях левова равностойност на чуждестранната валута	0152	—	—
Парични средства в безсрочни депозити 503; 504; 509	0153	263	238
- от тях левова равностойност на чуждестранната валута	0154	103	140
Блокирани парични средства	0155	—	—
- от тях левова равностойност на чуждестранната валута	0156	—	—
Парични еквиваленти	0157	—	—
Общо за група IV	0150	264	241
V. Разходи за бъдещи периоди	0160		
Общо за раздел Б	0200	2017	2041
Сума на актива	0300	2487	2448
В. Условни активи	0350	37	—

0078 Мытищинский Корректный Регистрирован орган

Подпис на съставителя: .....

„ГЛОРИЯ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ" ЕООД
София 1000, ул. „Г. Бенковски" 19
Дан № 122 302 3510 БУЛСТАТ 030454197

ЕИК по БУЛСТАТ
0 3 0 4 5 4 1 9 7

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв. текуща година	Сума - хил. лв. предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Основен капитал			
Записан капитал 101	0411	5	5
- акционерен капитал:	0412		
- котирани акции на финансови пазари	0413		
- некотирани акции на финансови пазари	0414		
- други видове основен капитал	0415	5	5
Невнесен капитал	0416		
Изкупени собствени акции	0417		
Общо за група I	0410	5	5
II. Резерви			
Премии от емисия	0421		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите 112	0422	9	9
Целеви резерви:	0423	698	662
- общи резерви	0424		
- специализирани резерви	0425		
- други резерви 102 117	0426	698	662
Общо за група II	0420	707	671
III. Финансов резултат			
Натрупана печалба (загуба) от минали години	0451	—	—
- неразпределена печалба 122	0452	—	5
- непокрита загуба	0453	—	—
Текуща печалба 123	0454	9	31
Текуща загуба	0455	—	—
Общо за група III	0450	9	36
Общо за раздел А	0400	721	712
Б. Дългосрочни пасиви			
I. Дългосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0511		
Задължения към финансови предприятия 152	0512	103	240
от тях към банки	0513	103	240
Задължения по търговски заеми	0514	—	—
Задължения по облигационни заеми	0515		
Отсрочени данъци	0516		
Други дългосрочни задължения	0517		
Общо за група I	0510	103	240
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	0520	—	—
Общо за раздел Б	0500	103	240

0078 Български Кредитен Регистриран одитор

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Краткосрочни пасиви			
I. Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0611	—	—
Задължения към финансови предприятия	0612		
от тях към банки	0605		
Задължения към доставчици и клиенти	0613	1630	1440
Задължения по търговски заеми	0614		
Задължения към персонала 421	0615	10	4
Задължения към осигурителни предприятия 455	0616	3	2
Данъчни задължения 454; 452	0617	1	2
Други краткосрочни задължения 493; 49	0618	19	48
Провизии	0619		
Общо за група I	0610	1663	1496
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	0700		
Общо за раздел В	0750	1663	1496
Сума на пасива (А + Б +В)	0800	2487	2448
Г. Условни пасиви	0900	37	—

Дата: 09.03.2005

Ръководител: Цветанка Ив. Ангелова

Съставител: Людмила Стефанова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(телефон)

0078 Български Кооперативен Регистър

ЛОЯРНЯ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ СОФИЯ ЕООД

„БОРИЯ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ" ЕООД
София 1000, ул. „Г. Бенковски" 19
Дан № 122 302 8310 БУЛСТАТ 030454197

ЕИК по БУЛСТАТ
0 3 0 4 5 4 1 9 7

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2004 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			
I. Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали 601	1120	11	5
Разходи за външни услуги 602	1130	134	101
Разходи за амортизации 603	1160	23	20
Разходи за възнаграждения 604	1140	69	56
Разходи за осигуровки 605	1150	23	18
Други разходи 606; 609	1170	84	56
в това число: - обезценка на активи	1171		—
- провизии	1172		—
Общо за група I Σ	1100	344	256
II. Суми с корективен характер		—	
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за угояване и дълготрайни материални и нематериални активи) 702; 709	1010	7303	5668
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин 613	1020	−59	−14
от тях със строителен характер	1021	−59	−14
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	1030		—
Приплоди и прираст на животни	1040		
Други суми с корективен характер	1050		
Общо за група II Σ	1000	7244	5654
III. Финансови разходи			
Разходи за лихви 621	1210	19	4
в т. ч. лихви към свързани предприятия	1211	—	—
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1220		—
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове 624	1230	8	14
Други разходи по финансови операции 629	1240	13	9
Общо за група III Σ	1200	40	27
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	1300	7628	5937
В. Печалба от обичайна дейност	1310	44	43
IV. Извънредни разходи 69	1250	37	1
Г. Общо разходи (Б + IV) Σ	1350	7665	5938
Д. Счетоводна печалба	1400	20	42
V. Разходи за данъци	1450	11	11
Данъци от печалбата 452	1451	−11	11
Други	1452	—	—
Е. Печалба (Д - V)	0454	9	31
Всичко (Г + V + Е)	1500	7685	5980

0078

„...ЛИТЕРНЕШЪНЪЛ" ЕООД
София 1000, ул. „Г. Бенковски" 19
Дан № 122 302 3510 БУЛСТАТ 030454197

ЕИК по БУЛСТАТ
0 3 0 4 5 4 1 9 7

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2004 ГОДИНА

Наименование на разходите		Код на реда	Сума - хил. лв.	
			текуща година	предходна година
а		б	1	2
А. Разходи за обичайната дейност				
I. Разходи по икономически елементи				
Разходи за материали	601	1120	11	5
Разходи за външни услуги	602	1130	134	101
Разходи за амортизации	603	1160	23	20
Разходи за възнаграждения	604	1140	69	56
Разходи за осигуровки	605	1150	23	18
Други разходи	606; 609	1170	84	56
в това число: - обезценка на активи		1171		—
- провизии		1172		—
Общо за група I	Σ	1100	344	256
II. Суми с корективен характер			—	
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за угояване и дълготрайни материални и нематериални активи)	702; 709	1010	7303	5668
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	613	1020	-59	-14
от тях със строителен характер		1021	-59	-14
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		1030		—
Приплоди и прираст на животни		1040		
Други суми с корективен характер		1050		
Общо за група II	Σ	1000	7244	5654
III. Финансови разходи				
Разходи за лихви	621	1210	19	4
в т. ч. лихви към свързани предприятия		1211	—	—
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		1220		—
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	624	1230	8	14
Други разходи по финансови операции	629	1240	13	9
Общо за група III	Σ	1200	40	27
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)		1300	7628	5937
В. Печалба от обичайна дейност		1310	44	43
IV. Извънредни разходи	69	1250	37	1
Г. Общо разходи (Б + IV)	Σ	1350	7665	5938
Д. Счетоводна печалба		1400	20	42
V. Разходи за данъци		1450	11	11
Данъци от печалбата	452	1451	-11	11
Други		1452	—	—
Е. Печалба (Д - V)		0454	9	31
Всичко (Г + V + Е)		1500	7685	5980

0078 Български Изкупувателен Регистриран одитор

...ФОРИЯ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ" ЕООД
София 1000, ул. „Г. Бенковски" 19
Дан № 122 302 3010 БУЛСТАТ 030454197

ЕИК по БУЛСТАТ									
0	3	0	4	5	4	1	9	7	

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2004 ГОДИНА

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	7336	6952	384	5194	3444	1936
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202	—	—	—	—	—	—
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203	3	89	-86	6	39	-33
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2204	—	—	—	—	—	—
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205	7	7	0	6	14	-8
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206	—			—		
Плащания при разпределения на печалби	2207	—			—		
Други парични потоци от основна дейност	2208	115	233	-118	279	583	-304
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	7461	7281	180	5585	4080	1505
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301	—	138	-138	240	1541	-1301
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2303	—	19	-19	—	4	-4
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300	—	157	-157	240	1545	-1305

0078

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403						
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	2404						
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406						
Други парични потоци от финансова дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2500	7461	7438	23	5825	5625	200
Д. Парични средства в началото на периода	2600			241			41
Е. Парични средства в края на периода	2700			264			241

0078 Български Лицензиран Регистриран одитор

ГЛОРИЯ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕООД СОФИЯ Gi

Дата: 09.03.2006 Ръководител: Цветанка Хр. Христова

Съставител: Теодора Стефанова
(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакти: (име, презиме, фамилия) (телефон)

0078 ИДО-Регистриран одитор

28 Финансови предприятия/СЧЗ 1

Отчетна единица: „ГЛОРИЯ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ" ЕООД
Гр. (с.) София 1000, ул. „Г. Бенковски" 19
Община Дан № 122 302 8310 БУЛСТАТ 030454197

ЕИК по БУЛСТАТ: 030454197

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2004 ГОДИНА

(хил. левове)

Показатели	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
					общи	специализирани	други				
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	01	5		9			662	36			712
Изменения за сметка на собствениците	02						36				36
в това число:											
- увеличение	03						36				36
- намаление	04										
Финансов резултат за текущия период	05							9			9
Разпределение на печалбата	06							36			36
в т. ч. за дивиденти	07										
Покриване на загуба	08										
Последващи оценки на дълготрайни материални активи	09										
в това число:											
- увеличение	10										
- намаление	11										
Последващи оценки на финансови активи и инструменти	12										
в това число:											
- увеличение	13										
- намаление	14										

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
					общи	специализирани	други				
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Промени в счетоводната политика, грешки и други	15										
Други изменения в собствения капитал	16										
Салдо към края на отчетния период	17	5		9			698	9			711
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	18										
Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	19										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	20	5		9			698	9			711

Дата: 09.03.05

Ръководител: Изпълнителен директор

Съставител: Теодора Стефанова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: (име, презиме, фамилия) (телефон)