

ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2007 г.

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДО РЪКОВОДСТВОТО НА ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД

Ние извършихме одит на финансовите отчети на Лолибон България ЕАД, които включват счетоводния баланс към 31 Декември 2007 г., както и на отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричния поток за същия период, както и обобщение на значимите счетоводни политики и други приложения към финансовия отчет.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и честното представяне на тези финансови отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Тази отговорност включва : създаване, въвеждане и поддържане на вътрешен контрол, позволяващ при изготвянето и честното представяне на финансовите отчети да не се допускат съществени пропуски, поради грешки или измами ;избор и прилагане на подходящи счетоводни политики; както и правилни и обосновани счетоводни преценки.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху финансовите отчети, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват от нас да се съобразим с етичните изисквания и планираме и проведем одита така, че да се убедим в достатъчна степен, че финансовия отчет не съдържа съществени грешки и пропуски.

Одитът включва извършването на процедури за събиране на доказателства за данните и приложенията , посочени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включваща оценката на риска от съществени пропуски във финансовите отчети, поради грешки или измами. При оценката на риска одиторът проверява изградения вътрешен контрол при изготвянето и честното представяне на финансовите отчети , единствено с цел да определи приложимите одиторски процедури, но не и да изрази мнение за ефективността на изградения вътрешен контрол. Одитът включва и оценка на прилаганите счетоводни принципи, счетоводните преценки на ръководството и представянето на финансовите отчети като цяло.

Считаме, че извършеният от нас одит и събраните одиторски доказателства дават достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2007 година, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишния доклад за дейността приложен към годишния финансов отчет е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на дружеството към 31 декември 2007 година.



Росица Кишева, Регистриран одитор

7 март 2008
София, България



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД ЗА 2007 г.

Общи разпоредби, относно ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД:

ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД е юридическо лице със седалище гр. София, регистрирано с Решение на СГС по ф. д. 11151/2002 г. Едноличен собственик на дружеството е **ИНТЕРБОН С.А.-ЛЮКСЕМБУРГ**. Капиталът на дружеството е 50 000 лв, разпределен в 50 000 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една. Капиталът на дружеството е изцяло внесен. Дружеството има Надзорен съвет от 3 души, избрани за срок от три години в състав: Мариус Ангелов Величков-Председател; Георги Събев Събев, -Зам.председател и Емил Емилов Георгиев. Дружеството има Управителен съвет от 2 души – Александър Йорданов Драмалийски-Председател и Изпълнителен Директор; Ралица Колева Петкова Величкова.

Няма промени в структурата на дружеството и притежателите на акции през 2007 г

Основен предмет на дейност на **ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД** за 2007 г. е производство, маркетинг на хранителни продукти-желирани бонбони, както и отдаване под наем на офисни и складови площи.

Преглед на дейността на дружеството

Лолибон България ЕАД развива своята дейност основно на територията на Република България. През 2007 г дружеството реструктурира своята дейност, като сключи Договор за дистрибуция с Евровиста ООД. Лолибон България прекрати своята дистрибуторска и разносна дейност като освободи служителите заети в тази сфера.С това реструктуриране компанията имаше за цел да:

- да оптимизира дейността си, като се концентрира върху продукта;
- да намали разходите си;
- да реализира печалба през 2007 г.

и изпълни поставените си цели през финансова 2007 г.

. Лолибон България отдава под наем собствената си складова база, находяща се в Стопански двор Враждебна, Ботевградско шосе.

Към датата на изготвяне на ГФО за 2007 г Лолибон България ЕАД има сключени договори за наем с:

Вавин България ЕООД – за срок от 5 години., който договор ще бъде прекратен през м.05.2008 г, съгласно предизвестие от тяхна страна.

Евровиста ООД – за срок от 3 години, считано от 01.02.2007 г

Стремежът на Лолибон България ЕАД е към повишаване на ефективността на работата и подобряване на финансовите показатели на дружеството. Финансовият резултат на компанията през 2007 г е положителен за първа година и въпреки занижените продажби спрямо предходната година, наблюдаваме значителен спад на разходите за основна дейност, което се дължи основно на прекратяването на дистрибуторската дейност и води до положителен финансов резултат за 2007 г. в размер на 63 хил. лв

Формираният и оповестен финансов резултат на дружеството за одитирания период не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, от обстоятелства от изключително или неповтарящо се естество или промени в счетоводната и финансова политика.

Управление на финансовия риск

Дружеството е изложено на редица рискове. Ръководството контролира цялостния риск и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

Валутен риск

Дружеството работи в България и тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е слабо изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от еврото, тъй като всички валутни операции, осъществени през 2007 г са в евро.

Лихвен риск

Дружеството няма лихвоносни активи, отделени изрично за тази цел.

Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на стоки и продукция се извършват на клиенти с подходящ кредитен рейтинг.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството се стреми да обезпечи гъвкавост при осигуряването на финансиране с оглед поддържане на необходимата ликвидност. Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на парични активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си в стандартните срокове. За да управлява този риск Лолибон България ЕАД прави ежемесечни справки и отчети и се опитва да поддържа контакти със своите контрагенти.

Събития, настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет и бъдещо развитие.

Не са настъпили съществени промени след датата на изготвяне на ГФО, които да породят различия в информацията, съдържаща се в годишния отчет. Лолибон България ЕАД не предвижда изменение в политиката на работа спрямо миналата 2007 година. Очакванията за 2008 г са: положителен финансов резултат, събиране на достатъчно ликвидни средства за покриване на заемите с изтичащ падеж, търсене на нови наематели на търговски площи с по-висока месечна наемна цена спрямо досегашната на Вавин България ЕООД.

Финансов отчет 2007 г

Финансовият отчет не съдържа съществени грешки, включително пропуски. Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило, и незачитането на които би се отразило съществено върху счетоводния отчет. Не е имало и случаи на несъобразяване с правната уредба. Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31 декември 2007 г. реално съществуват, в наличност са, и са с достоверни стойности. Изчерпателен анализ на развитието, финансовите резултати и показатели е направен в задължителните приложения към финансовия отчет, спазвайки разпоредбите на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

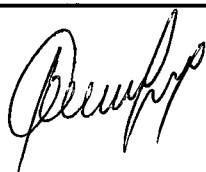
Дата:

Изпълнителен директор:

/Александър Драмалийски/
СОФИЯ



БАЛАНС		
на ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД		
към 31.12.2007 г.		
АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)	
	текуща год.	предходна год.
а	1	1
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земя	0	0
2. Сгради	0	0
3. Машини и оборудване	51	84
4. Съоръжения	6	7
5. Транспортни средства		44
6. Стопански инвентар	3	5
7. Р/ди за придобиване на ДМА	575	574
Общо за група I:	635	714
II. Дълготрайни нематериални активи		
1. Програмни продукти, търговски марки	1	1
Общо за група II:	1	1
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Инвестиционни имоти	247	253
2. Дългосрочни вземания	0	2
в т.ч. Отсрочени данъчни активи		2
Общо за група III:	247	255
IV. Търговска репутация		
Общо за група IV:	0	0
V. Разходи да бъдещи периоди		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	883	970
Б. КРАТКОТРАЙНИ (краткосрочни) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Материали	29	69
2. Продукция		17
3. Стоки		4
Общо за група I:	29	90
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	83	188
2. Други краткосрочни вземания		
3. Отсрочени данъчни активи	13	1
Общо за група II:	96	189
III. Краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства		
1. Парични средства в брой	3	24
2. Парични средства по разплащателни сметки	80	70
Общо за група IV:	83	94
V. Разходи за бъдещи периоди	2	6
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	210	379
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	1 093	1 349
В. УСЛОВНИ АКТИВИ		





БАЛАНС		
на ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД		
към 31.12.2007 г.		
ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща год.	предходна год.
а	1	1
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал	50	50
Общо за група I	50	50
II. Резерви		
1. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	63	63
2. Други резерви		
3. Целеви резерви		
Общо за група II	63	63
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба)	-622	-568
в т. ч. Неразпределена печалба		
в т.ч. Непокрита загуба	-622	-568
2. Текуща печалба (загуба)	63	-54
Общо за група III	-559	-622
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	-446	-509
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Дългосрочни задължения	0	1 211
1. Задължения по получени търговски заеми		1 211
Общо за група I:	0	1 211
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	0	1 211
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Краткосрочни задължения		
1. Задължения към доставчици и клиенти	70	147
2. Задължения по получени заеми	1 456	472
3. Задължения към персонала	5	13
4. Задължения към осигурителни предприятия	1	4
5. Данъчни задължения	5	6
6. Други краткосрочни задължения	2	5
Общо за група I:	1 539	647
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	1 539	647
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	1 093	1 349
Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ		

28.02.2008г

Съставител : Румяна Тодорова

Ръководител : Александър Драмалийски



Закрепен съгласно търговски регистър
04.03.2008г

[Handwritten signature]

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД за 2007 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Разходи за обичайната дейност			A. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Разходи за материали	139	425	1. Продукция	212	583
2. Разходи за външни услуги	58	150	2. Услуги	215	
3. Разходи за амортизации	79	106	3. Стоки	58	153
4. Разходи за възнаграждения	24	112	4. Дълготрайни материални активи	34	
5. Разходи за осигуровки	4	26	5. Други	21	179
6. Други разходи	108	6			
в т.ч. загуба от обезценка	98				
Общо за група I:	412	825	Общо за група I:	540	915
II. Суми с корективен характер			II. Приходи от финансираня		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	49	107			
4. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	17	26			
Общо за група II:	66	133	Общо за група II:	0	0
III. Финансови разходи			III. Финансови приходи		
1. Разходи за лихви	7		1. Приходи от лихви		
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			2. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
3. Други разходи по финансови операции	2		3. Други приходи от финансови операции		
Общо за група III:	9	11	Общо за група III:	0	0
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	487	969	Б. Общо приходи за дейността (I+II+III)	540	915
В. Печалба от обичайната дейност	53				54
IV. Извънредни разходи			IV. Извънредни приходи		
Г. Общо разходи (Б + IV)	487	969	Г. Общо приходи (Б + IV)	540	915
Д. Счетоводна печалба	53		Д. Счетоводна загуба		54
V. Разходи за данъци	(10)	0			
1. Данъци от печалбата					
2. Изменение на отсрочените данъци	(10)				
Е. Печалба (Д - V)	63		Е. Загуба (Д + V)		
ВСИЧКО (Г + V + E)	540	969	ВСИЧКО (Г + E)		

Дата: 28.02.2007 г.

Съставител: Румяна Тодорова

Ръководител: Ал. Дималийски

Забелески саставител
от 13.2.2007



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЛЮЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД

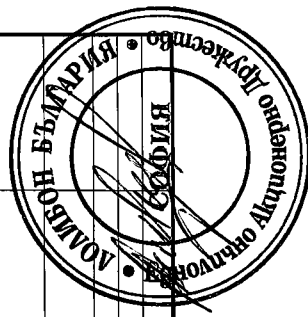
към 31.12.2007 г

ПОКАЗАТЕЛИ	ОСНОВЕН КАПИТАЛ	РЕЗЕРВИ					ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		РЕЗЕРВ ОТ ПРЕВОДИ	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ
		ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИЯ	РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ПРЕОЦЕНКИ НА АКТИВИ И ПАСИВИ	ОБЩИ	СПЕЦИАЛИЗИР АНИ	ДРУГИ	ПЕЧАЛБА	ЗАГУБА		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	50		63					-622		-509
1. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:										
- увеличение										
- намаление										
2. Финансов резултат за текущия период								63		63
3. Разпределения на печалба:										
в т.ч. За дивиденди										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.:										
- увеличения										
- намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:										
- увеличения										
- намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо в края на отчетния период	50		63					-559		-446
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сръжхификация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период										
Дата: 28.02.2007										

Дата: 28.02.2007

Съставител: Р.Тодорова

Ръководител: Ал.Драмалийски



Завършен в съответствие с изискванията на ЗЗД
08.03.2008г

ОТЧЕТ						
за паричните потоци по прякия метод						
на ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕООД за 2007 г.						
(хиЛ.лв)						
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	575	266	309	970	721	249
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	4	45	(41)	5	147	(142)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6	(6)		3	(3)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7. Платени и възстановени ДДС и данъци по ЗКПО, ЗМДТ и др.		98	(98)		43	(43)
8. Други парични потоци от основна дейност	14		14	9		9
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	593	415	178	984	914	70
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	41	1	40			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	41	1	40	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		229	(229)		20	(20)
4. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	229	(229)	0	20	(20)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	634	645	(11)	984	934	50
Д. Парични средства в началото на периода			94			
Е. Парични средства в края на периода			83			
Съставител: Р.Тодорова Ръководител: Ал.Драмалийски Едноименно СОФИЯ						
Дата:28.02.2007г.						



Заявление съгласно емитирани документи
04.03.2007г.

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Към годишния финансов отчет за 2007 г

1.ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД е юридическо лице със седалище гр. София, регистрирано с Решение на СГС по ф. д. 11151/2002 г. Единоличен собственик на дружеството е **ИНТЕРБОН С.А.-ЛЮКСЕМБУРГ**. Капиталът на дружеството е 50 000 лв, разпределен в 50 000 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една. Капиталът на дружеството е изцяло внесен.

2.Прилагани счетоводни правила за текуща и последваща оценка на активите и пасивите и на методи, въз основа на които е разработена счетоводната политика на предприятието и е изготвен Годишния финансов отчет.

2.1 Законодателна рамка

ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД осъществява своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа стойност, с изключение на активи клас Земя, които са отчетени по справедлива стойност.

Този финансов отчет е изготвен в хил.лв , освен в случаите, когато е посочено друго.

2.2. Принцип на действащо предприятие

- Счетоводната политика е изготвена при условие, че не съществува необходимост или намерение предприятието да прекрати дейността си.
- През м.02.2007 г бе взето решение за прехвърляне на дистрибуционната дейност на Лолибон България ЕАД на друга компания. Вследствие на това бе подписан договор за дистрибуция с Евровиста ООД като единствени представители на продуктите под марка LoliBon на територията на страната.



2.3. Предимство на съдържанието пред формата

Стопанските операции са отразени в счетоводната система на дружеството въз основа на първични и вторични документи, като се дава предимство на съдържанието на операциите пред тяхната форма.

2.4 Предпазливост

Оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

2.5 Текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите

Разходите се отразяват във финансовия резултат през периода, за който се отнасят, независимо от паричните постъпления и плащания и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно - следствена връзка между тях.

2.6 Независимост на отделните счетоводни периоди.

Всеки отчетен период се разглежда сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и следващия отчетен период.

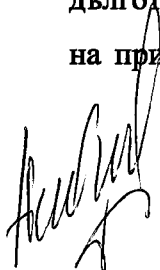
2.7 Принцип на предпазливостта.

Всички възникнали през периода разходи са начислени, отчетени са всички предполагаеми рискове, евентуални загуби за бъдещи отчетни периоди.

2.8. Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

2.8.1 Дълготрайни материални активи

Предприятието прилага препоръчителния метод за оценка на дълготрайните активи. Всеки дълготраен материален актив собственост на предприятието има определена стойност/цена на придобиване- включваща покупната цена, мита, невъзстановими данъци, всички преки



разходи, спазвайки разпоредбите на СС, направени за привеждане на актива в годно за ползване състояние в съответствие с неговото предназначение.

В годишния финансов отчет амортизируемите активи се представят по препоръчителен подход – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалната натрупана загуба от обезценка, а неамортизируемите активи /земя/ - по справедлива /пазарна/ стойност.

Последващи разходи – Разходите направени с цел подмяна на компонент на ДМА, които са отчетени отделно, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират само ако имат за резултат увеличаване на бъдещи икономически ползи от използването на актива. Всички останали разходи се признават като текущи за периода, за който се отнасят.

Определен е стойностен праг на същественост при първоначално признаване на материалните дълготрайни активи 150 лв.

В годишния финансов отчет на **ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД** са записани по балансова стойност дълготрайни материални активи в размер на 635 хил.лв и инвестиционни имоти на ст/ст 247 хил.лв.

Амортизация на дълготрайните активи

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА и ДНА.

Амортизационните норми по групи активи са:

Сметка	Наименование	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
201	Земи, гори, трайни насаждения	-	-
203	Сгради	4%	4%
204	<u>Машини, съоръжения и оборудване</u>		
2041	Машини и оборудване	20%	20%
2042	Компютри	50%	50%
	Апаратура и ЕКАФП	30%	30%
2043	Съоръжения	10%	10%
205	<u>Транспортни средства</u>		
2051	Леки автомобили	25%	25%
2052	Микробуси	25%	25%
206	Стопански инвентар и обзавеждане	15%	15%

Към 31.12.2007 г. след инвентаризация, бе взето решение за извеждане от употреба и брак на напълно амортизирани дълготрайни материални активи, от група "компютри, периферни устройства и оборудване" с отчетна стойност 6 хил.лв

2.8.2 Дълготрайни нематериални активи

Лолибон България ЕАД е притежател от 2006 г. на няколко търговски марки. Вследствие на подадени заявления в Патентно ведомство на Република България са издадени търг. марки **Loli, Lolimint., Vam-Bon**. Последната е издадена на 03.01.2006 г. Търговска марка **Lolibon** и счетоводен софтуер са собственост на предприятието от 2004 г. Амортизационните норми на търговските марки са съобразени със законовите срокове за тяхната валидност.

2.8.3 Материални запаси

Стойността на стоково-материалните ценности представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, като пряк труд и разпределени постоянни и променливи общо производствени разходи. При тяхното потребление се изписват по метода на среднопретеглена цена. Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата

2.8.4. Продукция

Продукцията е създадена в резултат на производствения процес и е предназначена за продажба. Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на съответната продукция. В себестойността на произведената продукция не се включват административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажбите. Разходите над нормалния капацитет на производство, както и необичайни производствени разходи се отчитат директно в с/ка 123, т.е. те не участват в себестойността на произведената продукция. Всички тези разходи се отчитат като текущи в периода, в който са направени. Основните суровини се влагат в производството на база утвърдени калкулационни норми, които са сравними с реално вложени суровини.

Разпределението на променливите и постоянните общопроизводствени разходи по изделия се осъществява на базата на относителният дял на стойността на основните суровини за



всеки артикул в общата сума на основните суровини за производство, като сумата на тези разходи се определя на база нормалния производствен капацитет на машините.

2.8.5 Стоки

Наличните количества стоки Натурино са продадени изцяло и компанията не дистрибутира повече този продукт.

2.8.6 Вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност, намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Наличието на значими финансови трудности от страна на длъжника, възможността длъжника да влезе в състояние на ликвидация или финансова реорганизация, както и наличието на закъснение на плащанията са индикатори, че вземането е обезценено. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Към 31.12.2007 г вземанията са обезценени на база историческа информация за събираемост. В баланса вземанията са представени нетно – като разлика между цената им на придобиване и разходите за обезценка.

	Към 31.12.2007 г
Търговски вземания	180
Предоставен депозит	1
Загуба от обезценка на вземания	(98)
Общо вземания и авансови плащания, нетно	83

2.8.7 Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Годишният финансов отчети е представен в българският лев (BGN), който е функционална валута и валута на представяне.



Българският лев е с фиксиран курс към Еврот от 1 януари 1999 г. по силата на въведения в България валутен борд.

Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви, се признават в отчета за приходите и разходите.

2.8.8 Разходи за бъдещи отчетни периоди

Като разходи за бъдещи отчетни периоди са представени основно платени застраховки на автомобилите тип mini-van, с които се осъществява дистрибуцията на дружеството.

2.8.9 Основен капитал

Капиталът на дружеството е 100% частна собственост на ИНТЕРБОН С.А. – Люксембург и е в размер на 50 хил. лв.

2.8.10 Резерви

Предприятието няма сформирани общи резерви поради финансовия резултат за 2002, 2003, 2004, 2005 и 2006 г., който е загуба.

Предприятието има резерв от 2005 г. в резултат от преоценка на земя, собственост на дружеството в размер на 63 хил.лв с цел реалното представяне на активите на фирмата в ГФО, спазвайки разпоредбите на СС 16.

2.8.11 Дългосрочни задължения

Представеният като дългосрочен заем в предишните отчетни периоди в ГФО на дружеството е трансформиран в краткосрочен, тъй като датата на падежа на изплащане на главница и лихва по него е през 2008 г.

- Заем във валута, на ст/ст 610 хил. Евро със срок 5 год. Заемът е посочен по номинална стойност и е преизчислен в лева по централния курс на БНБ за 1 Евро. Главницата по заема, заедно със начислената лихва се изплащат на датата на падежа, която е 2008 г. През 2007 г. Долибон България ЕАД изплаща част от заема в размер 30 хил.евро.

 6

2.8.12 Краткосрочни задължения

- Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2007 година.

2.8.13 Данъчно облагане

ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД начислява и плаща данъци в съответствие действащите данъчни закони. За 2007 г предприятието е реализирало счетоводен финансов резултат- печалба в размер на 53 хил. лв и преобразуван финасов резултат за данъчни цели съгласно чл.23 от ЗКПО в размер на 0 хил. лв, поради което не дължи корпоративен данък.Отсрочните данъци са изчислени на база данъчната ставка за корпоративен данък през 2007г. и 2008 г, която е в размер на 10 %.

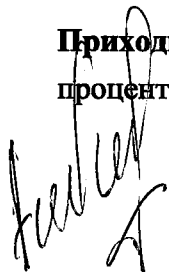
През годината са внасяни всички дължими данъци и такси съгласно действащото законодателство.

Начислени са данъчни временни разлики. Поради положителния финансов резултат за 2007 г има обратно проявление на временните разлики за сумата на начислените лихви, регулируеми по реда на чл.26 от стария ЗКПО, като една част от тях са отписани.Начислен е и отсрочен данъчен актив за сумата на отчетените разходи по неизползвани отпуски към 31.12.2007, както и за начислените суми за ДОО, ДЗПО и ЗО, свързани с тях. Също така възниква и намаляема временна разлика от разликата между балансовите числа на ДА по счетоводен амортизационен план и данъчен амортизационен план, дължаща се на прекратеното използване на група активи. Налице е отсрочен данъчен актив. Начислена е загуба от обезценка на вземания., явяваща се като временна намаляема разлика. Налице са и постоянни данъчни разлики за отразени разходи, за които не е налице данъчен документ и разходи от липса и бракуване на стоково-материални запаси. Всички намалеями и облагаеми временни и постоянни разлики са посочени с цел преобразуване на финансовия резултат в годишната данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО.

3.Отчет за приходите и разходите

Приходите включват справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки. Приходи се признават в отчетния период, в който са извършени

Приходи - оповестяване на структурата на приходите от основната дейност (по сума и в процент от общите приходи от дейността) .

 7

➤ Приходи от продажби на продукция	212 х.лв	39%
➤ Приходи от продажби на стоки	58 х.лв	11%
➤ Приходи от услуги /отдаване под наем/	215 х.лв	40%
➤ Приходи от продажба на ДМА	34 х.лв	6%
➤ Други приходи	21 х.лв	4%

Приходите от услуги са вследствие на отдадени под наем помещения, собственост на Лолибон България ЕАД. Имотите отдавани под наем са рекласифицирани като инвестиционни, тъй като считано от 01.02.2007г всички складови и офисни площи са отдадени под наем. Инвестиционните имоти се оценяват по модела на цена на придобиване. Приходите от продажби на продукция са изцяло от сделки реализирани в страната.

4. Особености при изготвяне на Отчета за паричния поток.

Отчетът е съставен в съответствие с изискванията СС-7 Отчети за паричните потоци по пряк метод като се използва информация за салдата и оборотите по счетоводните сметки от гр.50 Парични средства в главната книга и конкретното попълване на отделни статии в съответната форма.

5. Особености при изготвяне на Отчета за собствения капитал.

Отчетът е съставен съгласно СС 1 и показва цялостното изменение на собствения капитал, загубата от предходни години и счетоводната печалба, генерирана от дейността на дружеството за отчетния период.

6. Събития след датата на баланса

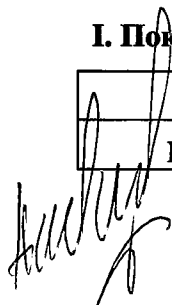
Не са настъпили съществени промени след датата на изготвяне на ГФО, които да породят различия в информацията, съдържаща се в годишния отчет.

7. Показатели за рентабилност, ликвидност, финансова автономност и обращаемост.

При изчисляването на показателите за рентабилност е използвано балансовото число на финансовия резултат след разходи за лихви и данъци.

I. Показатели за рентабилност:

<i>Описание на показателите</i>	<i>Показатели за 2007 г.</i>
Коеф. на рентабилност на пр-ди от продажби	11.60%

 8

Коеф. на рентабилност на СК	-14.05%
Коеф. на рентабилност на ПК	4.07 %
Коеф. на капитализация на активите	5.73 %

II. Показатели за ефективност:

<i>Описание на показателите</i>	<i>Показатели за 2007 г</i>
Коефициент на ефективност на разходите	1.11
Коефициент на ефективност на приходите	0.90

III. Показатели за ликвидност:

<i>Описание на показателите</i>	<i>Показатели за 2007</i>
Коефициент на обща ликвидност	0.14
Коефициент на бърза ликвидност	0.12
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.05

Коефициентите за ликвидност са с влошени показатели спрямо предходните години, поради рекласифицирането на заема във валута от дългосрочен в краткосрочен.

IV. Показатели за финансова автономност:

<i>Описание на показателите</i>	<i>Показатели за 2007 г</i>
Коефициент на финансова автономност	-0.29
Коефициент на задлъжнялост	-3.45

V. Показатели за обръщаемост на материалните запаси:

<i>Описание на показателите</i>	<i>Показатели за 2007 г.</i>
Времетраене на един оборот в дни	39 дни
Брой на оборотите	9
Заетост на МЗ	0.11

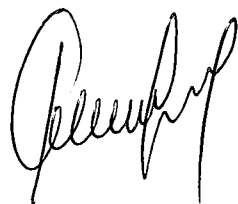
- За дни в периода са взети 360 дни.

8. Дела срещу ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД

Няма

Съставител:

Р.Тодорова



Изп.директор:

Ал.Драмалийски

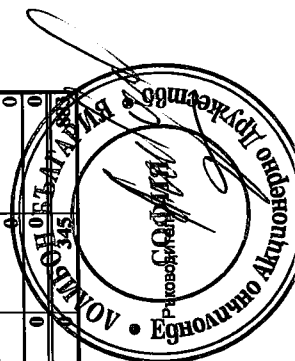


СПРАВКА

ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ АКТИВИ)

НА ЛЮБИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД КЪМ 31.12.2007 Г.

ПОКАЗАТЕЛИ	ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ				ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА		ПРОЕЦЕНЕ НА СТОЙНОСТ (+4-6)	АМОТИЗАЦИЯ				ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА		ПРОЕЦЕНЕ НА АМОТИЗИРАЩА СТОЙНОСТ В КРАЯ НА ПЕРИОДА (11+12-13)	БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ В КРАЯ НА ПЕРИОДА (7-14)
	в началото на периода	на постъпване през периода	на изписване през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	увеличение през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земя (терени)			0	0	0		0	0			0			0	0
2. Сгради и конструкции			0	0	0		0				0			0	0
3. Машини и оборудване	202		7	195			195	118	33	7	144			144	51
4. Съоръжения	11		0	11			11	4	1		5			5	6
5. Транспортни средства	245		83	162			162	201	37	76	162			162	0
6. Основни средства	0		0	0			0	0			0			0	0
7. Други дълготрайни материални активи	584	1	0	585			585	5	2		7			7	578
ОБЩА СУМА I:	1 042	1	90	953	0	0	953	328	73	83	318	0	0	318	635
II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Права върху собственост	1			1			1				0			0	1
2. Програмни продукти	1			1			1	1			1			1	0
3. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4. Други дълготрайни нематериални активи				0			0				0			0	0
ОБЩА СУМА II:	2	0	0	2	0	0	2	1	0	0	1	0	0	1	1
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ (БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ)															
1. Депозити и участия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в т.ч.:															
- В дъщерни предприятия				0			0				0			0	0
- в сродни предприятия				0			0				0			0	0
- в асоциирани предприятия				0			0				0			0	0
- в други предприятия				0			0				0			0	0
2. Инвестиционни дялове	273			273			273	20	6		26			26	247
3. Други дългосрочни ценни книжа				0			0				0			0	0
ОБЩА СУМА III:	273	0	0	273	0	0	273	20	6	0	26	0	0	26	247
IV. ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ															
1. Положителна репутация				0			0				0			0	0
2. Отрицателна репутация				0			0				0			0	0
ОБЩА СУМА IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩ СБОР (I+II+III+IV)	1 317	1	90	1 228	0	0	1 228	349	79	83	345	0	0	345	883



Ваня

Съставител:

Дата: 28.02.2008

СПРАВКА			
ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ КЪМ 31.12.2007 г			
НА ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД			
А. ВЗЕМАНИЯ			
ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА НА ВЗЕМАНИЯТА	СТЕПЕН НА ЛИКВИДНОСТ	
		до една година	над една година
A	1	2	3
I. НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от свързани предприятия	0	0	0
в т.ч.:			
- предоставени заеми	0		0
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания	0	0	0
в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
ВСИЧКО ЗА II:	0	0	0
III. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от свързани предприятия	0	0	0
в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти	82	82	
3. Вземания от предоставени депозити	1	1	
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване	13	13	0
в т.ч.:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановими данъчни временни разлики	13	13	
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания	0	0	0
в т.ч.:			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване		0	
- по рекламации			
- други			
ВСИЧКО ЗА III:	96	96	0
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III)	96	96	0

Дата: 28.02.2008 г

Съставител:

[Своеручен подпис]



Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА НА ЗАДЪЛЖЕНИЕТО	СТЕПЕН НА ИЗИСКУЕМОСТ		СТОЙНОСТ НА ОБЕЗПЕЧЕНИЕТО
		до една година	над една година	
А	1	2	3	4
I. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
1. Задължения към свързани предприятия	0	0	0	0
в т.ч. от:				
- заеми				
- доставки на активи услуги				
2. Задължения към финансови предприятия	0	0	0	0
в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми	0		0	
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения	0	0	0	0
в т.ч.:				
- по финансов лизинг	0		0	
ВСИЧКО ЗА I:	0	0	0	0
II. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
1. Задължения към свързани предприятия	1 157	1 157	0	0
в т.ч. от:				
- доставени активи и услуги				
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия	0	0	0	0
в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения по получени търговски заеми	299	299		
4. Задължения към доставчици	65	65		
5. Задължения по получени депозити	5	5		
6. Задължения към персонала	5	5		
- задължения за работни заплати	2	2		
- провизирани НПО	3	3		
7. Данъчни задължения	5	5	0	0
- данък за общините				
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност	5	5		
- други данъци				
8. Задължения към осигурителни предприятия	1	1	0	0
- социално осигуряване		0		
- здравно осигуряване		0		
- други		0		
- провизирани НПО /осигуровки/	1	1		
9. Други краткосрочни задължения	2	2	0	0
в т.ч.:				
- други	2	2		
ВСИЧКО ЗА II:	1 539	1 539	0	0
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II)	1 539	1 539	0	0

Дата: 28.02.2008 г

Съставител:

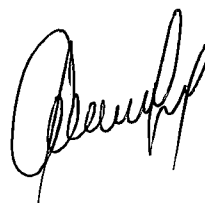
[Подпис]



В. ПРОВИЗИИ				
ПОКАЗАТЕЛИ	В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА	УВЕЛИЧЕНИЕ	НАМАЛЕНИЕ	В КРАЯ НА ГОДИНАТА
А	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
ОБЩА СУМА (1+2+3)	0	0	0	0

Дата: 28.02.2008 г

Съставител:



Ръководител:

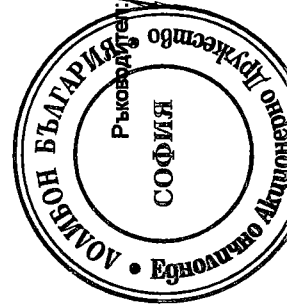


СПРАВКА										(хил.лв.)
ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА										
НА ЛОУЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕООД КЪМ 31.12.2007 Г										
ПОКАЗАТЕЛИ	ВИД И БРОЙ НА ЦЕННИТЕ КНИЖА		СТОЙНОСТ НА ЦЕННИТЕ КНИЖА							
	обикновени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	проценка		преоценена стойност (4+5-6)	инвестиции от технически резерви	в това число: инвестиции от други резерви	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
A										
I. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ										
В ЦЕННИ КНИЖА										
1. Акции										
2. Изкупени собствени акции										
3. Облигации										
4. Изкупени собствени облигации										
5. Държавни ценни книжа										
ОБЩА СУМА I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ										
В ЦЕННИ КНИЖА										
1. Акции										
2. Облигации										
3. Държавни ценни книжа										
4. Инвестиционни бонове										
5. Други документи и права										
ОБЩА СУМА II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата: 28.02.2008

Съставител:

[Signature]



[Signature]

СПРАВКА
ЗА УЧАСТИЯТА В КАПИТАЛИТЕ НА ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ
КЪМ 31.12.2007 г.

НА ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД				
НАИМЕНОВАНИЕ И СЕДАЛИЩЕ НА ПРЕДПРИЯТИЯТА, В КОИТО СА СЪУЧАСТИЯТА	РАЗМЕР НА СЪУЧАСТИЕТО	ПРОЦЕНТ НА СЪУЧАСТИЕТО В КАПИТАЛА НА ДРУГОТО ПРЕДПРИЯТИЕ	СЪУЧАСТИЕ В ЦЕННИТЕ КНИЖА, ПРИЕТИ ЗА ТЪРГОВИЯ НА ФОНДОВАТА БОРСА	СЪУЧАСТИЕ В ЦЕННИ КНИЖА, НЕПРИЕТИ ЗА ТЪРГОВИЯ НА ФОНДОВА БОРСА
A	1	2	3	4
A. В СТРАНАТА				
I. В дъщерни предприятия				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА I:	0	0	0	0
II. В СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА II:	0	0	0	0
III. В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА III:	0	0	0	0
IV. В ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА IV:	0	0	0	0
ОБЩА СУМА ЗА СТРАНАТА (I+II+III+IV)	0	0	0	0
Б. В ЧУЖБИНА				
I. В дъщерни предприятия				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА I:	0	0	0	0
II. В СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА II:	0	0	0	0
III. В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА III:	0	0	0	0
IV. В ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
ОБЩА СУМА IV:	0	0	0	0
ОБЩА СУМА ЗА ЧУЖБИНА (I+II+III+IV)	0	0	0	0

Дата: 28.02.2008

Съставител:.....

Ръководител:.....



СПРАВКА
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ
КЪМ 31.12.2007 г.
НА ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА	
	НАЧИСЛЕНИ	ПЛАТЕНИ/ПОЛУЧЕНИ
А	1	2
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки	0	0
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
ОБЩА СУМА НА ПРИХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ (1+2+3+4+5)	0	0
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми	7	4
в т.ч. По:		
- редовни заеми в левове	1	4
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	6	
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми	0	0
в т.ч. По:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		0
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
ОБЩА СУМА НА РАЗХОДИТЕ ЗА ЛИХВИ (1+2+3+4+5+6+7)	7	4

Дата: 28.02.2008 г

Съставител:.....

Ръководител:.....



СПРАВКА
ЗА ИЗВЪНРЕДНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ КЪМ 31.12.2007 г.
НА ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД

(хил. Лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
А	1
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
1. Получени застрахователни обезщетения	14
2. Други	
ОБЩА СУМА I:	14
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
ОБЩА СУМА II:	0

Дата: 28.02.2008 г

Съставител:.....

Ръководител:.....



СПРАВКА	
ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ КЪМ 31.12.2007 г.	
НА ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД	
(хил. лв.)	
ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
A	1
A. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА	
I. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА КЪМ 01.01.2007	
II. УВЕЛИЧЕНИЕ НА НЕРАЗПРЕДЕЛЕНАТА ПЕЧАЛБА ЗА СМЕТКА НА:	
1. Печалбата от предходната година	
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
ОБЩА СУМА II:	0
III. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За идвиденти	0
в т. Ч.:	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
ОБЩА СУМА III:	0
IV. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА КЪМ 31.12.2007	
Б. НЕПОКРИТА ЗАГУБА	
I. НЕПОКРИТА ЗАГУБА КЪМ 01.01.2007	(568)
II. УВЕЛИЧЕНИЕ НА ЗАГУБАТА ЗА СМЕТКА НА:	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	(54)
2. Други	
ВСИЧКО ЗА II:	(54)
III. ПОКРИВАНЕ НА ЗАГУБИ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ ЗА СМЕТКА НА:	
1. Неразпределена печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
ОБЩА СУМА III:	0
IV. НЕПОКРИТА ЗАГУБА КЪМ 31.12.2007	
В. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ ТЕКУЩАТА ГОДИНА	
1. Печалба	
2. Загуба	

Дата: 28.02.2008

Съставител:

Ръководител:



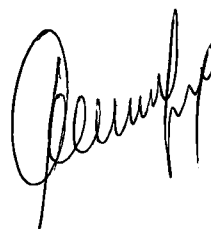
СПРАВКА
за активите и пасивите по отсрочени данъци
КЪМ 31.12.2007 Г.
на ЛОЛИБОН БЪЛГАРИЯ ЕАД

(хил. Лв.)

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ, ДАНЪЧНИ ЗАГУБИ И КРЕДИТИ	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА	31	3	0
A. НАМАЛЯЕМИ			
1. Разлики между балансовата стойност на амортизируемите активи по САП и ДАП			
2. От обезценка на вземания			
3. Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	8	1	
4. Други разлики -лихви	23	2	
ОБЩО A (1+2+3+4):	31	3	
Б. ОБЛАГАЕМИ			
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА (възникнали и признати през годината)	97	10	
A. НАМАЛЯЕМИ			
1. Разлики между балансовата стойност на амортизируемите активи по САП и ДАП	26	3	
2. От обезценка на вземания	98	10	
3. Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	-4	0	
4. Други разлики -лихви	-23	-2	
ОБЩО A (1+2+3+4):	97	10	
Б. ОБЛАГАЕМИ			
III. КОРЕКЦИИ НА ОТСРОЧЕНИТЕ ДАНЪЦИ, ПРОИЗТИЧАЩИ ОТ ПРОМЯНАТА НА ДАНЪЧНАТА СТАВКА	0	0	0
A. НАМАЛЯЕМИ			
1. Разлики между балансовата стойност на амортизируемите активи по САП и ДАП			
2. От обезценка на вземания			
3. Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски			
4. Други разлики -лихви			
ОБЩО A (1+2+3+4):	0	0	0
Б. ОБЛАГАЕМИ			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА	128	13	0
A. НАМАЛЯЕМИ			
1. Разлики между балансовата стойност на амортизируемите активи по САП и ДАП	26	3	
2. От обезценка на вземания	98	10	
3. Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	4	0	
4. Други разлики -лихви	0	0	
ОБЩО A (1+2+3+4):	128	13	0
Б. ОБЛАГАЕМИ			

Дата: 28.02.2008 г

Съставител:






МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1010

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

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



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ № и дата	
Орган по приходите, приел декларацията	/име и фамилия, подпис/

Навсякъде в декларацията и в приложенията към нея, където се изисква поставяне на отметка, отбележете
вярното с „х“.

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:			
1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО			☒
Този ред се попълва и от новобразуваните през годината данъчно задължени лица.			
1.2. коригираща декларация - на основание чл.92, ал.4 от ЗКПО			☐
Коригиращата декларация се попълва изцяло, независимо че корекцията може да засяга само част от показателите. Когато се подава коригираща декларация не се маркира ред 1.1.			
1.3. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО			чл.162 ☐ чл.164 ☐
1.4. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО			☐
1.4.1. вид преобразуване	Съгласно Търговския закон	Съгласно ЗКПО	
В случай, че сте попълнили ред 1.4, на този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването.			
1.4.2. данни за правоприменика, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО			
Наименование			
ЕИК по БУЛСТАТ/идентификационен № по Закона за търговския регистър (ЗТР)			
1.5. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО			
			☒
2. Период, за който се подава декларацията		от дата	до дата
		01.01.2007	31.12.2007
Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)			

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/Идентификационен № по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
1 3 1 0 1 0 1 9 6		Лолибон България ЕАД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България		3.1. Наименование	
☐			
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒ 4.2. Финансова институция ☐	
4.2.1. Застраховател ☐ 4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐ 4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐			
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☒ Държава Люксембург % на чуждестранното участие 100			
5.2. Държавно участие ☐ % на участието		5.3. Общинско участие ☐ % на участието	
6. Седелище и адрес на управление	6.1. Държава България		6.2. Област София-град
	6.3. Община Столична		6.4. Населено място (гр./с.) София
	6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. Бул. Цар Освободител 10, ет.3		6.6. пощенски код 1 0 0 0
	6.7. Телефон 02/843 77 20	6.8. Факс 02/843 02 01	6.9. E-mail rtodorova@lolibon.us
7. Адрес за кореспонденция	6.10 Интернет страница www.lolibon.us		
	Адресът съпада с този по т. 6 (ако сте отбелязали с „х“, не попълвайте тази точка) ☒		7.1. Държава
	7.2. Област		7.3. Община
	7.4. Населено място (гр./с.)		7.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.
8. Данни за представител	7.6. пощенски код		
	7.7. Телефон		7.8. Факс
	7.9. E-mail		
	8.1. Име, презиме, фамилия Александър Йорданов Драмалийски		8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП 7 8 0 9 2 6 6 4 0 0
8.3. Име, презиме, фамилия		8.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	

При недостиг на място за попълване на някой от редовете, приложете допълнителна справка с исканата информация.

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице	ЕГН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице										Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/серия, дата на издаване, издадена от																																																	
	7	8	0	2	2	6	9	0	7	4	л.к.182408012, изд.на 14.08.2000 г от МВР- гр.Ямбол																																																	
	Име					Румяна					Презиме		Рачева		Фамилия		Тодорова																																											
	Постоянен адрес на упълномощеното лице					Област					Ямбол					Община					Ямбол					Населено място					гр.Ямбол					Пощенски код					8					6					0					0				
	Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.																									ул.Елена Янкова № 17, ет.1 ап.1																																		
	Телефон										0898773331										Факс										02/843 02 01										e-mail										rtodorova@lolibon.us									
Подпис на упълномощеното лице:																																																												

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност		1		5		8		4		2. Наименование на дейността		Производство на захарни изделия													
3. Приложими счетоводни стандарти		3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒										3.2. Международни счетоводни стандарти ☐													
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството														☒ Да ☐ Не											
5. Място на стопанска дейност в чужбина										☐ Да ☒ Не		6. Получени доходи от източници в чужбина										☐ Да ☒ Не			
7. Преотстъпване и/или намаление на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор „да“, попълнете ред 7.1)										☐ Да ☒ Не		7.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл. 167, ал.2 от ЗКПО)										☐ Да ☐ Не			
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие										☐ Да ☒ Не		9. Прилагане на чл. 193 от ЗКПО – държавна помощ за заетост										☐ Да ☒ Не			
Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Националната класификация на икономическите дейности – НКИД-2003 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на НКИД-2003. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която за заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение. При дадени положителни отговори на ред 5 и/или ред 6, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 3. При дадени положителни отговори на ред 7, 8 или 9, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 2.																									

Част V – Образци и документи, които се подават заедно с декларацията

№	Вид	
(поставяте отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)		
1.	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	☒
2.	Образец 1012: Приложение № 2 за преотстъпване и намаление на корпоративен данък и за намаление на счетоводния финансов резултат	☐
3.	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
4.	Годишен финансов отчет, включително приложенията към него	☒
5.	Копие от доклада по Закона за независимия финансов одит	☒
6.	Декларация за причините за разликите – в случаите по чл.92, ал.4 от ЗКПО	☐
7.	Други (посочете вид на документа)	☐
7.1.		
7.2.		
При невъзможност на редове за попълване, приложете допълнителна справка с исканата информация.		

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	540 232. ³⁹
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	487 298. ⁴⁶
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	52 933. ⁸³
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване			
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)	0500	

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

52 933.⁹³

6.2 ОТРИЦАТЕЛЕН

0620

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума, трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	78 934. ⁷¹	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	53 936. ⁹⁵
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	6 621. ⁸⁷	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	5 666. ⁷²
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	7040	97 842. ⁸⁹	4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34)	8040	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.: 5.1 на вземания (чл.37)	8050 8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	7060		6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.3)	8060	
				7	Приходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 (чл.42, ал.4)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1)	7070	2 644. ⁰⁵	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	5 421. ⁹⁰
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	1 315. ⁹²
				10	Приходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	20 328. ⁹³
9	Загуби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.2)	7090		12	Печалби от сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа (чл.44, т.1)	8120	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110	3 722. ⁷⁸				
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120	555. ⁴⁸				
13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130					
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140					
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150	402. ⁸³				
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160					
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170					
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7180	13. ⁶⁷				
19	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Отписан преоценъчен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190					

	14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	8140				
	15	Приходи от лихви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150				
	16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка Б) Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8160	157 001. ⁴⁷			
	16.1	данъчна загуба от източник в страната	8161	157 001. ⁴⁷			
	16.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“	8162				
	16.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“	8163				
20	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	190 737. ⁸⁸	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	243 671. ⁸⁹
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	0. ⁹⁰
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА					0920	
10	ДАНЪЧНА СТАВКА					1000	10 %
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)					1100	0. ⁹⁰
ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА							
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода „Освобождаване с прогресия“							
12.1	Данъчна печалба					1210	
12.2	Данъчна загуба					1220	
13	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия“ (р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р. 12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.					1300	
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия“ (р. 13 x р. 10)					1400	
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА					1500	
16	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р. 11 или р. 14 – р. 15)					1600	
КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО (не се попълва за грешки, установени с ревизионен акт)							
Година на допускане на грешката		преди 2002*	2002	2003	2004	2005	2006
		☐	☐	☐	☐	☐	☐
Причина за корекцията (ако мястото е недостатъчно, приложете допълнителна справка)							
Причината за корекцията се описва поотделно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва обикно за всичките години. * Тази колона се попълва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допускани, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.							
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ					1710	
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ					1720	
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)					☐ Да ☐ Не	1800
19	НАМАЛЕНИЕ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (при даден положителен отговор, попълнете приложение № 2)					☐ Да ☐ Не	1900
20	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, преотстъпването и намалението (р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 – р. 17.2 – р.18 – р.19)					2000	
21	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 20, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подават годишната си данъчна декларация и годишния си финансов отчет до 31 март 2008г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)					2100	

Справка 1 – Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване

Справка 2 – Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2007г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2007г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	5 893. ²⁰	147 329. ⁰⁶	26 519. ⁴⁰	120 809. ⁶⁶
2	Категория II	6 519. ⁰⁵	186 048. ²⁷	109 145. ⁴¹	76 902. ⁸⁶
3	Категория III	1 114. ⁶⁹	11 146. ⁹⁰	5 016. ¹¹	6 130. ⁷⁹
4	Категория IV	490. ⁵¹	519. ⁶¹	385. ⁵⁸	134. ⁰³
5	Категория V	38 237. ⁴⁶	4 386. ⁰⁰	4 306. ⁴²	79. ⁵⁸
6	Категория VI	117. ⁰⁰	1 170. ⁰⁰	297. ⁰⁸	872. ⁹²
7	Категория VII	1 565. ⁰⁴	10 433. ⁴⁸	6 865. ⁸³	3 567. ⁶⁵
8	Всичко (от р.1 до р.7)	53 936.⁹⁵	361 033.⁴²	152 535.⁸³	208 497.⁴⁹
9	Корекции	X	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2007 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2007 г. В случай, че през 2007 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2007 г., за този актив се попълва само колона 3. ЮПНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.:				
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	Годишни данъчни амортизации (р.8 + р.9.1 – р.9.2)				

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	52 933. ⁹³
2	Общ размер на приходите от лихви	331. ⁹⁸
3	Общ размер на разходите за лихви	6 575. ⁹⁷
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	59 177. ⁹²
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	6 575. ⁹⁷
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	44 383. ⁹⁴
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	X
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	38 139. ⁴⁵
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г.	20 328. ⁹³
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 (сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)	20 328. ⁹³

Справка 4 – Отписване на преоценъчния резерв

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Преоценъчен резерв в данъчния амортизационен план към 31.12.2006г.	
2	Избран ред за отписване на преоценъчния резерв	X
2.1	Коригиране стойностите на амортизируемите активи към 01.01.2007г. (§ 10, ал. 1- 4 от ПЗР на ЗКПО)	☐
2.2	Увеличение на счетоводния финансов резултат за 2007г. (§ 11 от ПЗР на ЗКПО), както следва:	☐
2.2.1	- на основание § 11, ал. 1 от ПЗР на ЗКПО (сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)	
2.2.2	- на основание § 11, ал. 3 от ПЗР на ЗКПО (сумата от този ред се попълва на ред 19 от колона А на част VI)	
2.3	Отписване на всички активи от данъчния амортизационен план (§ 10, ал.5 от ПЗР на ЗКПО) (в тези случаи се попълва и ред 2.2.1 или ред 2.2.2)	☐

Справка 5 – Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспаданата през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
1	2	3		4		5		6		7		8	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2002 г.			1 897. ⁰⁰								1 897. ⁰⁰	
2	2003 г.			109 711. ⁰⁰		1 897. ⁰⁰						111 608. ⁰⁰	
3	2004 г.			317 327. ⁰⁰		111 608. ⁰⁰						428 935. ⁰⁰	
4	2005 г.			116 197. ⁰⁰		428 935. ⁰⁰						545 132. ⁰⁰	
5	2006 г.			42 680. ⁹⁴		545 132. ⁰⁰						587 813. ⁹⁴	
6	2007 г.	167 001. ⁴⁷				587 813. ⁹⁴		167 001. ⁴⁷				430 812. ⁴⁵	

- Тези справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
 - през 2007г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
 - имат право да пренасят данъчни загуби през 2007г. и/или следващи данъчни години, и/или
 - имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл.76 от ЗКПО.
- Съгласно чл.71, ал.1 данъчната загуба се приспада при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада пълен размер.
- Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, предвидени в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО. В тези случаи е възможно данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.
- Никои от възможните хипотези, във връзка с посоченото в т. 3, са следните:
 - При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който в приложима разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици), ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колоните 4.1 и 4.2)
 - При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който в приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумата в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колоните 4.1 и 4.2 за предходни години).
- Сумата, записана на ред 6 е колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 е колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.
- В случаите на корекция на загубата по реда на чл.76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колоните 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
- В случаите, когато ДЗП е формирано данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тези справки не следва да се посочват суми.

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

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к.5 – к.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи	98. ⁶⁸	10 %	9. ⁶⁸	9. ⁶⁸	
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:		10 %			
2.1	- по чл.204, т.2, б."а" - доброволно осигуряване и/или застраховане		10 %			
2.2	- по чл.204, т.2, б."б" - ваучери за храна		10 %			
2.3	- всички останали		10 %			
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на превозни средства	3 355. ⁶⁰	10 %	335. ⁶⁸	335. ⁶⁸	

Съгласно чл.215, ал.3 от ЗКПО, когато основата за облагане с данък върху разходите по чл.204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, данъкът се изчислява на отрицателна величина, а в колона 6 се записва нула. В колона 6 се посочва внесените данък до поплаване на данъчните задължения. В случаите, че в колона 7 сумата е отрицателна величина, записаната сума със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:

2.