Отчет за приходите и разходите за 2019 година

АД"Н и Н Транспорт Логистика"
Пловдив, Цариградско шосе, Ман Сервиз
ЕИК: 202244560

Приложение № 2
Към СС 1

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
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	**13 315**	**13 835**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**8 419**	**8 576**	а) Продукция		
а) суровини и материали	5 279	5 764	б) Стоки	181	2
б) външни услуги	3 140	2 812	в) Услуги	13 134	13 833
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**830**	**857**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		
а) разходи за възнаграждения	652	675	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	178	182	**4. Други приходи, в т.ч.:**	980	599
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**1 329**	**1 845**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**14 295**	**14 434**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т	**1 329**	**1 845**	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:**		
- разходи за амортизация	1 329	1 845	- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**2 752**	**1 896**	**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	**15**	**17**
а) балансова стойност на продадените активи	185	27	а) Приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) Положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**13 330**	**13 174**	в) Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**15**	**17**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**141**	**166**			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	12	11			
Общо финансови разходи (6+7)	**141**	**166**			
8. Печалба от обичайна дейност	**839**	**1 111**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**13 471**	**13 340**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**0**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**839**	**1 111**	**9. Извънредни приходи**	**0**	
11. Разходи за данъци от печалбата	**104**	**136**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**14 310**	**14 451**
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**0**	**0**
13. Печалба (10-11-12)	**735**	**975**	**11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)**	**0**	**0**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**14 310**	**14 451**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**14 310**	**14 451**

Съставител: ЕООД"Рекаунт"-Елена Стоянова

Ръководител: Стоянка Милкова Михайлова

0379 Димитър Лулчев Регистриран одитор

Баланс към 31.12.2019г.

АД"Н и Н Транспорт Логистика"
Пловдив, Цариградско шосе, Ман Сервиз
ЕИК: 202244560

Приложение № 1
Към СС 1

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. Записан но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**100**	**100**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търг.марки, прогр.прод. и др.подобни права и активи	-	10	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	-	**10**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	411	258	**Общо за група IV:**	0	0
- земи	371	216	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.**		
- сгради	40	42	- неразпределена печалба	7 182	6 175
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	4 255	4 057	**Общо за група V:**	7 182	6 175
			VI. Текуща печалба (Загуба)	**735**	**975**
			Общо за раздел А:	8 017	7 250
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
Общо за група II:	**4 666**	**4 315**	- отсрочени данъци		
III. Дългосрочни финансови активи			3. Други провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
2. Предоставени заеми на предприятия от група			**В. Задължения**		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	2	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			до 1 година		
5. Дългосрочни инвестиции			над 1 година		
6. Други заеми			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 920	2 115
7. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил.лв.	X	X	до 1 година	1	1
Общо за група III:	**2**	**2**	над 1 година	1 919	2 114
IV . Отсрочени данъци			3. Получени аванси, в т.ч.:	52	37
Общо за раздел Б:	**4 668**	**4 327**	до 1 година	52	37
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 487	1 526
1. Суровини и материали	52	222	до 1 година	1 487	1 526

2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	116	114	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- продукция			до 1 година		
- стоки	116	114	над 1 година		
4. Предоставени аванси	85	109	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	**253**	**445**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	2 638	3 448	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	342	781
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година	342	781
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	848	1 029	- към персонала, в т.ч.:	66	44
над 1 година			до 1 година	66	44
Общо за група II:	**3 486**	**4 477**	над 1 година		
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	82	106
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	82	106
2. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил.лв.	X	X	над 1 година		
3. Други инвестиции			- данъчни задължения, в т.ч.:	103	331
Общо за група III:	-	-	до 1 година	103	331
Iv. Парични средства, в т.ч.			над 1 година		
- в брой	3 201	2 209	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**3 801**	**4 459**
- в безсрочни сметки (депозити)	24	15	до 1 година	**1 882**	**2 345**
Общо за група Iv:	**3 225**	**2 224**	над 1 година	**1 919**	**2 114**
Общо за раздел В:	**6 964**	**7 146**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.**	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	**186**	**236**	- финансирания		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г):	**11 818**	**11 709**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)**	**11 818**	**11 709**

Съставител: ЕООД"Рекаунт"-Елена Стоянова

Дата на съставяне: 20-мар-2020

Ръководител: Стоянка Милкова Михайлова

ЕООД "РЕКАУНТ" ПЛОВДИВ

"Н... Транспорт ... АД" * ПЛОВДИВ

0379 Димитър Пулчев Регистриран одитор

Отчет за собствения капитал за 2019 година

АД"Н и Н Трансворт Логистика"
Пловдив, Цариградско шосе, Ман Сервиз
ЕИК: 202244560

Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупе-ни соб-ствени акции	Резерв съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Невокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	100	-	-	-	-	-	-	6 175	-	975	7 250
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	100	-	-	-	-	-	-	6 175	-	975	7 250
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	975		- 975	-
- увеличение								975			975
- намаление										- 975	- 975
6. Финансов резултат за текущия период										735	735
10. Други изменения в собствения капитал								32			32
11. Салдо към края на отчетния период	100	-	-	-	-	-	-	7 182	-	735	8 017
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	100	-	-	-	-	-	-	7 182	-	735	8 017

Съставител: ЕООД"Рекаунт"-Елена Стоянова

Ръководител: Стоянка Милкова Михайлова

Дата на съставяне: 20-Мар-2020

ЕООД "РЕКАУНТ" ПЛОВДИВ

"Н и Н Трансворт Логистика" АД

0379 Димитър Лулчев Регистриран одитор

Отчет за паричните потоци по прекия метод за 2019 година

АД"Н и Н Транспорт Логистика"
Пловдив, Цариградско шосе, Мак Сервиз
ЕИК: 202244560

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15 439	12 256	3 183	14 385	11 323	3 062
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	836	(834)	2	871	(869)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		41	(41)		40	(40)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		12	(12)		10	(10)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		225	(225)		64	(64)
Други парични потоци от основна дейност		539	(539)		511	(511)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	15 441	13 909	1 532	14 387	12 819	1 568
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		317	(317)		22	(22)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	317	(317)	0	22	(22)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	264	478	(214)	10	232	(222)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	264	478	(214)	10	232	(222)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	15 705	14 704	1 001	14 397	13 073	1 324
Д. Парични средства в началото на периода			2 224			900
Е. Парични средства в края на периода			3 225			2 224

Съставител: ЕООД"Рекаунт"-Елена Стоянова

Ръководител: Стоянка Милкова Михайлова

Дата на съставяне: 10-мар-2020

ЕООД "РЕКАУНТ" ПЛОВДИВ

0379 Димитър Пулчев Регистриран одитор

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи към

31.12.2019г.

АД"Н и Н Транспорт Логистика"

Пловдив, Цариградско шосе, Ман Сервиз

ЕИК: 202244560

Приложение № 5
към СС №1

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	20			20			20	10	10		20			20	-
Общо за група I:	**20**	-	-	**20**	-	-	**20**	**10**	**10**	-	**20**	-	-	**20**	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	271	155	-	426	-	-	426	13	2	-	15	-	-	15	411
- земи	216	155		371			371				-			-	371
- сгради	55			55			55	13	2		15			15	40
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-		-		-			-	-
3. Съоръжения и други	11 727	1 516	30	13 213			13 213	7 670	1 317	29	8 958			8 958	4 255
в това число Транспортни средства	11 119	1 457	18	12 558			12 558	7 217	1 198	17	8 398			8 398	4 160
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		224	224	-			-				-			-	-
Общо за група II:	11 998	1 895	254	13 639	-	-	13 639	1 048	1 319	29	8 973	-	-	8 973	4 666
III. Дългосрочни финансови активи															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2			2			2				-			-	2
Общо за група III:	2	-	-	2	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	12 020	1 895	254	13 661	-	-	13 661	1 058	1 329	29	8 993	-	-	8 993	4 668

Съставител: ЕООД"Рекаунт"-Елена Стоянова

Ръководител: Стоянка Милкова Михайлова

Дата на съставяне: 20-мар-2020

"РЕКАУНТ" ЕООД ПЛОВДИВ

Димитър Пулчев
0379
Регистриран одитор

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика за 2019 година

АД"Н и Н Транспорт Логистика"
Пловдив, Цариградско шосе, Ман Сервиз
ЕИК: 202244560

Основни положения от счетоводната политика на дружеството:

1. База за изготвяне на финансовия отчет:

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и с Националните счетоводни стандарти /НСС/. Финансовият отчет е представен в хил.български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2. Сравнителни данни:

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година /период/. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3. Отчетна валута:

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.01.1997г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото в съотношение 1,95583: EUR 1. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от отчетната година. Към 31.12.2019г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

4. Организация на счетоводната отчетност:

Счетоводната политика на дружеството е разработена в изпълнение на Нациналните счетоводни стандарти и цели изготвяните финансови отчети да представят достоверно имущественото и финансовото състояние на предприятието и настъпилите промени в него.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Обработката на счетоводната информация се осъществява чрез програмен счетоводен продукт като всяка операция се документира със съответните първични документи.

Данните от първичните счетоводни документи се осчетоводяват в съответствие с аналитичната структура на счетоводните сметки, определена в индивидуалния сметкоплан на предприятието.

Целта на създадената организация на счетоводството е:

· Всеобхватно и навременно, хронологично и систематизирано

регистриране и съхраняване на информацията от първичните счетоводни документи;

· Установяване на резултата от дейността през всеки един момент от време и в края на отчетния период;

· Максимално точно и реално представяне на активите и пасивите във финансовите отчети.

Годишният финансов отчет се изготвя при спазване принципа на историческата цена. Данните са представени в хиляди лева.

5. Приходи:

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към дата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

6. Разходи:

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите като се посочват диференцирано и се състоят от валутни разлики, банкови такси, комисионни и лихви

7. Дълготрайни материални активи:

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл.митнически такси и всички преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг на същественост, под който материалните активи се отчитат като текущ разход, в размер на 700,00 лв.

<u>Последващи разходи</u>

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на неговата балансова стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на актив.

Дълготрайните материални активи през отчетния период се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми:

Сгради и конструкции – 4 %

Компютърна техника, програмни продукти, права върху собственост- 50%.

Транспортни средства - 10%

Автомобили – 25%
Съоръжения, машини – 30%
Други ДМА - 15%
Нематериални Дълготрайни активи – 15%
Търговска репутация, продукти от развойна дейност - 25 %
Обезценка на активи:
Балансовите стойности на дълготраните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

8. Материални запаси:

Материалните запаси в дружеството се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността /цената на придобиване/. Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др.разходи.
За предприятието материални запаси са:
1/ Материали, използвани за осъществяване дейността на фирмата.
2/ Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби.
Материалните запаси са оценени първоначално по доставна стойност - цена на придобиване.
При тяхното потребление, респективно тяхната продажба и влагане в употреба, материалните запаси се отписват, като се използва препоръчителния подход - средно претеглена стойност с период на претегляне всеки месец.
Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи.

9. Търговски и други вземания:

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценказа съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.
Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

10. Пари и парични еквиваленти:

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателни сметки.

11. Задължения към доставчици и други задължения:

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури/цена на придобиване/, която се приема за

справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки или услуги.

12. Лизинг:

Финансов лизинг – Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини, оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход/лихвата/ и припадащата се част от лизинговото задължение/главница/, така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база поледен живот на актива.

Оперативен лизинг – Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.

Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават нато разходи/приходи в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство:

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Към датата на годишния отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск.

В оценката се включват разходите за възнаграждения и сумите към тях за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи.

14. Собствен капитал:

Основният записан капитал на дружеството е 100 хил.лв. и към края на отчетния период е внесен изцяло. Същият служи за обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

15. Данъци върху печалбата:

Текущият корпоративен данък е определен в съответствие с изискванията на българското законодателство/ЗКПО/ в размер на 10 на сто.

Отстрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към дата на отчета, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделни активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облатаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба или загуба. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчна печалба или загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проямат обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващите се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят/погасят/, на база на данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2019. няма отчетени отсрочени данъци върху печалбата.

Съставител: ЕООД"Рекаунт"-Елена Стоянова

Ръководител: Стоянка Милкова Михайлова

20.03.2020

ПОЯСНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

АД"Н и Н Транспорт Логистика"
Пловдив, Цариградско шосе, Ман Сервиз
ЕИК: 202244560

1. Баланс

Анализ на Активите на Баланса

В Раздел "Нетекущи(Дълготрайни активи)

Балансовата стойност на нетекущите активи, собственост на дружеството към 31.12.2019г. възлиза на	4 666
Балансова стойност на всички активи на дружеството към 31.12.2019г.	11 818
Процентно съотношение на нетекущите активи на база всички активи в дружеството	39%

В края на отчетния период дълготрайните активи се проверяват за обезценка.

Към 31.12.2019г. ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, водещи до обезценка на Нетекущите(дълготрайни) активи.

Основните принципи на отчитане на дълготрайните активи са съобразени с изискванията на счетоводното законодателство:

Дълготрайните активи са оценени по цени на придобиване, ведно с всички разходи по въвеждането им в експлоатация.

Възприет е линейния метод на амортизация за всички амортизуеми активи, отразен в обобщения амортизационен план за 2019 г. Не е извършена преоценка на ДМА .

Осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и пълнота на информацията.

	Балансова стойност в хил.лв.	
	2019 година	2018 година
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	10
3. Търговска репутация	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	411	258
- земи	371	216
- сгради	40	42
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3. Съоръжения и други	4255	4057
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0

В раздел"Краткотрайни активи"

Материалните запаси, налични към 31.12.2019г. възлизат на	253
Балансова стойност на всички активи на дружеството към 31.12.2019г.	11 818
Процентно съотношение на материалните запаси на база всички активи в дружеството	2%

в това число:	2019 година	2018 година
1. Суровини и материали	52	222
2. Незавършено производство	-	-
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	116	114
- продукция	-	-
- стоки	116	114
4. Предоставени аванси	85	109

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване.

При изразходване материалите и стоките се оценяват по метода –"среднопретеглена цена"/себестойност/ към момента на изписване.

В раздел "Вземания"

Към 31.12.2019 г. дружеството има следните вземания:

Вземания от клиенти	2638
Други вземания, в това число:	848

Вид Вземане	Сума хил. лева
ДКВ ОЙРО СЪРВИС ГмбХ+Ко.кг гаранция	4.00
Обезпечение в полза на ТД на НАП Пловдив	8.00
Заем Авто Никена ЕООД главница	333.00
Заем Недко Иванов Попов главница	3.00
Заем Николай Николаев Николов главница	25.00
Заем Уеърхаузинг енд Логистик ЕООД главница	204.00
Заем NiN TRANSPORTE GmbH главница	10.00
Заем Ахмед Юксел Ахмед главница	13.00
Заем ЕТ Гери Фрут- Г.Николова	125.00
Авто Никена ЕООД лихви	96.00
Недко Иванов Попов лихви	1.00
Николай Николаев Николов лихви	4.00

NIN Transporte Gmbg ликви	1.00
Уеърхаузинг енд Логистик ликви	10.00
Ахмед Юксел Ахмед ликви	1.00
ДДС разчетено в следващ период	3.00
ЧСИ Орлин Мендов	4.00
ЧСИ Мариана Обретенова	3.00
	848.00

В Раздел "Парични средства и еквиваленти"

За нуждите на изготвянето на отчета за паричните потоци в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в брой и по банкови сметки(депозитни и разплащателни), собственост на дружеството.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет дружеството притежава следните налични парични средства:	3 225
Налични парични средства в каса	3 201
Налични парични средства в банкови сметки	24

Същите имат текущ характер за обслужване на финансовите нужди на дружеството през следващите месеци.

Анализ на Пасивите на баланса

В раздел "Собстен капитал"

Капиталът на дружеството по Съдебно решение и по баланса към 31.12.2019г. е в размер на 100 х.лв.

В Раздел "Финансов резултат"

	2019 година	2018 година
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	7 182	6 175
- непокрита загуба	-	-

В Раздел "Задължения"

Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност.

Провизии за потенциални задължения - няма

Към 31.12.2019 г. дружеството има следните задължения:

Вид задължение	Стойност хил.лв.
Задължения по договор за финансов лизинг	1919
получеини краткосрочни заеми кредитни карти	1
Доставчици в лева	924
Доставчици в евро	563
Предоставени аванси от клиенти	52
Задължения към персонала	46
ДДС за внасяне по СД	80
Данък върху трудови възнаграждения	18
Корпоративен данък	4
Задължителни осигурителни вноски	82
Получени заеми	76
Запори върху трудови възнаграждения служители	16
Задължения към подотчетни лица	20
Обща сума	**3801**

2. Отчет за приходите и разходите

Анализ на приходите

През 2019г. реализираните приходи възлизат на	**14310**
Дружеството е отчело намаление на приходите си спрямо предходната година в размер на	**-141**

Приходите за отчетната година са както следва :

1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**13 315**	**13 835**
а) Продукция		
б) Стоки	**181**	**2**
в) Услуги	13 134	13 833
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	**980**	**599**
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**14 295**	**14 434**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**15**	**17**
а) Приходи от предприятия от група		
б) Положителни разлики от операции с финансови активи		
в) Положителни разлики от промяна на валутни курсове		1

В перо "Други приходи" за отчетната година дружеството отчита следните приходи

Продажба на нетекущи(дълготрайни) активи	**189**
Продажба на материали	**9**
Други приходи	**448**

Анализ на разходите

Разходите по икономически елементи за отчетната година възлизат общо на	13 330
В това число:	
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**8 419**
а) суровини и материали	5 279
б) външни услуги	3 140
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**830**
а) разходи за възнаграждения	652
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	178
- осигуровки, свързани с пенсии	
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**1 329**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**1 329**
- разходи за амортизация	1 329
- разходи за обезценка	
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	
4. Други разходи, в т.ч.:	**2 752**
а) балансова стойност на продадените активи	185
б) провизии	

За отчетната година дружеството не отчита суми с корективен характер в Отчета за приходите и разходите.
В перо "Други разходи" дружеството е отчело следните разходи:

Вид разходи	Стойност хил.лв.
Отчетна стойност на продадени стоки	181
Отчетна стойност продадени материали	4
Разходи материали, услуги и командировъчни авансови отчети	2567
Обща стойност	**2752**

Финансови разходи

През отчетната година дружеството е отчело финансови разходи общо в размер на	141

Същите представляват платени банкови комисионни за обслужване на разплащателни сметки на дружеството, както и лихви по договори за финансов лизинг.

Финансов резултат преди данъчно облагане

Отчетената от дружеството счетоводна печалба преди облагане с данъци възлиза на	**839**

Разходи за данъци

Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите на дружеството за отчетната година е преобразуван за данъчни цели, съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци.

Данъчната ставка възлиза на 10%.

Начисленият корпоративен данък по ГДД за отчетната година е в размер на	**104**
Реална данъчна ставка през отчетната година(Дължим данък/Счетоводна печалба преди данъци)	**12.40%**

Съставител: ЕООД"Рекаунт"-Елена Стоянова

Ръководител: Стоянка Милкова Михайлова

20.3.2020