

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми 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/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за 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 данъчната печалба/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 проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи 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 данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. Други оповестявания

3.1. След датата, към която е изготвен финансовия отчет, не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

3.2. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод – въз основа на информацията от счетоводните регистри.

3.3. За отразяване на Фундаменталните грешки от промени в счетоводната политика е приложен препоръчителния подход на СС 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика. Грешките и ефектите от промяната на счетоводната политика се отчитат чрез корекция на салдото по сметката за неразпределена печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли.

3.4. Във връзка с доходите на персонала за 2019 година се оповестява следната информация:
-сумата, призната като разход за доходи на персонала, е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове;

- няма неизползвани натрупващи се отпуски.
- средно списъчен брой на персонала 72 човека , в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство 72 човека , в това число ръководни служители 1 бр. , специалисти 1 бр.,техници и приложни специалисти 3 бр., административен персонал 3 бр., персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната 3 бр., квалифицирани производствени работници 17 бр., оператори на машини и съоразения 14 бр., професии , не изискващи специална квалификация 30 бр.

3.5. В Отчета за приходите и разходите за 2019 г. в статията „Приходи от финансираня” е отразен приход в размер на 10 хил. лева , който съответства пропорционално на начислените за 2019 година амортизации на активите, придобити по сключения с ДФЗ през 2010 г. Договор за финансова помощ по мярка 123 „Добавяне на стойност към земеделски и горски продукти” от Програмата за развитие на селските райони за периода 2007-2013 г. Счетоводното

отчитане на финансовата помощ е съобразно правилата и нормите на СС 20 „Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ“. Финансовата помощ е отпусната за закупуване на транспортни средства, оборудване и разширение на предприятието за преработка на бели меса в гр. Радомир, собственост на „Вланел“ ООД. Финансирането се признава като приход в текущия период, пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите.

През 2019 г. „Вланел“ ООД не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

3.6. Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2019 година.

3.7. Предприятието не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход на акция.

3.8. Предприятието няма преустановени дейности през 2019 година.

3.9. Дружеството не е отразявало биологични активи през 2019 година.

3.10. Дружеството не е предприятие от група.

3.11. Към 31.12.2019 г. „Вланел“ ООД има задължение към финансови предприятия в размер на 719 хил.лв., в т.ч. 581 хил.лв. по един брой револвиращ кредит за оборотни средства и 138 хил.лв. по един брой инвестиционен кредит

За ползваните банкови кредити предприятието е предоставило обезпечение /едн брой недвижим имот, машини и оборудване/ в полза на Банка ДСК АД.

3.12. Към 31.12.2019 г. „Вланел“ ООД има задължение в размер на 67 хил.лв. по 2 бр. договори за финансов лизинг за товарни автомобили с падеж 2021 г.

3.13 „Вланел“ ООД е свързано лице с „Вланел Експорт“ ООД и Вланел Кетъринг“ ООД.

През 2019 г. „Вланел Експорт“ ООД няма реализирани приходи от стопанска дейност.

През 2019 г. „Вланел Кетъринг“ ООД е извършвало търговия на едро с месни продукти. Към 31.12.2019 г. „Вланел“ ООД има вземания от „Вланел Кетъринг“ ООД в размер на 794 хил.лв. за продадена готова продукция/месни продукти/, и 37 хил.лв. за извършени логистични услуги .

3.14. През отчетния период не са записвани нови акции.

3.15. Вземанията, задълженията и провизиите към 31.12.2019 г. са подробно отразени в баланса на предприятието.

3.16. Дейността на дружеството не създава предпоставки за излагане на валутен, кредитен и лихвен риск.

Гр. Перник, 31.03.2020 г.

Управител: Ан.. Недева /.....

Съставител: Д.Бабачева/.....

