

Счетоводен баланс

на ПК "НАРКООП" Карнобат ЕИК 000034287

към 31.12.2019

А К Т И В			П А С И В		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	82	81
I. Нематериални активи	21	33	II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	506	560	III. Резерви от последващи оценки	2	2
III. Дългосрочни финансови активи	1	1	IV. Резерви	747	750
IV. Отсрочени данъци	27	24	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	(161)	(84)
ОБЩО за раздел Б	555	618	VI. Текуща печалба (загуба)	(74)	(77)
В. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО за раздел А	596	672
I. Материални запаси	79	69	Б. Провизии и исходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:	70	65	В. Задължения, в т.ч.	135	130
над 1 година			до 1 година	120	103
III. Инвестиции			над 1 година	15	27
IV. Парични средства	21	45			
ОБЩО за раздел В	170	179			
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	5	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	731	802	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	731	802

Дата на съставяне : 31.12.2019

Съставител : . . . **ЙОРДАНОВ-ТАКС**
Йорданов-Такс Консулт ООД

Ръководител : . . . **Стефка Тодорова Костова**

Отчет за приходите и разходите

на ПК "НАРКООП" Карнобат ЕИК 000034287

за периода 01.01.2019-31.12.2019

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1986	1922
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	99	96	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1	
3. Разходи за персонала	215	220	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Разходи за амортизации и обезценка	71	57	4. Други приходи	32	40
5. Други разходи	1708	1668			
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	2093	2041	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	2019	1962
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признат и като текущи (краткосрочни) активи			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
7. Разходи за ликвидни и други финансови разходи	3	2	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признат и като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
			7. Други ликвидни и финансови приходи		
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	3	2	ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)		
8. Печалба от обикновената дейност			8. Загуба от обикновената дейност	77	81
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	2096	2043	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	2019	1962
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	77	81
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци алтернативни на корпоративния данък	(3)	(4)			
12. Печалба (9-10-11)			10. Загуба (9+ред 10 и 11 от раздел А)	74	77
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +10+11+12)	2093	2039	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+10)	2093	2039

Дата на съставяне: 31.12.2019

Съставител: Йорданов-Такс Консулт ООД



Ръководител:

Стефка Тодорова Костова



ДОКЛАД

За годишния финансов отчет, равностметка на печалбите и загубите и разпределение на същите

Уважаеми пълномощници на Общото събрание,

ПК Наркооп за 2019г. според критериите за категории предприятия по реда на чл.19 ал.3 от Закона за счетоводството, попада в категорията „Малко предприятие“ относно съставянето на годишния финансов отчет и публикуването му в Търговския регистър, а според критериите заложи в чл.37 ал.1 от Закона за счетоводството ПК Наркооп за 2019г. не подлежи на независим финансов одит.

На основание чл.15, т.5 от ЗК предлагам на Общото събрание за одобряване на ГФО за 2019 година.

Общата сума на реалните активи за 2019 година, възлиза на 731 хил. лв., в т.ч. нетекущи – 555 хил. лв. и текущи активи – 170 хил. лв., от тях:

- материални запаси - 79 хил.лв.
- вземания от клиенти и други - 70 хил.лв.
- парични средства - 21 хил.лв.

Собственият капитал е 596 хил. лв., като структурата на капитала е следната:

- основен капитал - 82 хил. лв.
- резерви - 749 хил.лв

- финансов резултат за годината /загуба/ - 74 хил. лв., непокрита загуба от минали години – 161 хил.лв.

ПК Наркооп е в капиталова адекватност, т.е. двойния размер на собствения капитал /1192 хил. лв./ е по-висок от привлечения /135 хил. лв./

Задължения на ПК Наркооп:

- задължения към доставчици - 90 хил.лв.
- задължения към персонала - 16 хил.лв.
- задължения за данъци и осигуровки - 11 хил.лв.

Показатели - приложения:

1. ГФО за 2019 г. с приложенията към него

Годишната равностметка на приходите и разходите на ПК Наркооп за обичайната дейност е както следва:

□ **Приходи**

- Търговия на дребно
- Наеми, други
- на ДМА 2 хил.лв.

- 1 985 хил. лв.
- 33 хил.лв., в т.ч. от продажба

□ **Разходи:**

- за материали
- за външни услуги
- за амортизации
- за възнаграждения на персонала
- за осигуровки
- други

- 46 хил.лв.
- 53 хил.лв.
- 71 хил.лв.
- 181 хил.лв.
- 34 хил.лв.
- 6 хил.лв.

Общо:

- **391 хил.лв.**

- суми с корект.х-р /отч.ст-т, вкл. от ДМА/
- финансови разходи

- 1702 хил.лв.
- 3 хил.лв.

Общо разходи за дейността:

- **2096 хил.лв.**

Счетоводна загуба от обичайната дейност:

- 77 хил.лв.

Счетоводна загуба по ГФО след данъци

- 74 хил.лв.

Данъчна загуба по декларация чл.92 от ЗКПО за 2019г. 50 073,45 лв., като предлагам същата и от предходните две години до се погасява последователно през следващите 5 години от бъдещи печалби на ПК Наркооп до изчерпването им!

Гр. Карнобат
26.01.2020 г.

Председател:

/Стефка Костова/

Съставител и заверител на ГФО:

/Йорданов-Тасо Консулт ООД/



Бележки

към годишния финансов отчет за 2019 г. на ПК Наркооп, седалище гр. Карнобат, ул. Кооперативна № 6

1. Информация за Кооперацията

Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър.

1.1. Собственост и управление

Членове кооператори – както са вписани в Търговския Регистър
Разпределение на капитала – вписан в Търговския Регистър
Председател – Стефка Тодорова Костова

Председателят е договор за управление и е вписан в Търговския регистър, средния списъчен брой персонал за 2019г. е 18 бр., в т.ч. 16 бр. жени, като обслужващия персонал се състои от 1 бр. Председател, 2 бр. счетоводители, 14 бр. търговски работници в търговия на дребно, 1 бр. помощен персонал, като ПК Наркооп има сключен договор за счетоводно обслужване и заверка на ГФО със счетоводно предприятие по смисъла на ЗСч – Йорданов-Такс Консулт ООД, ЕИК 102842578, седалище гр. Карнобат, ул. Девети септември № 54, вх.В, с Управител Стефан Нейчев Йорданов.

1.2. Предмет на дейност

Неспециализирана търговия на дребно с хранителни стоки, напитки и тютюневи изделия

1.3. Структура на Кооперацията

ПК Наркооп няма открити клонове и представителства в страната.

2. Основни положения от счетоводната политика на Кооперацията

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ПК Наркооп е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП). ПК Наркооп се е съобразил с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

ПК Наркооп 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.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на ПК Наркооп е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2019 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в ПК Наркооп 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 датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.5. Разходи

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

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

2.6. Дълготрайни материални активи

ПК Наркооп прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на 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. митническите 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.

ПК Наркооп е определило **стойностен праг от 150 лв.**, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му 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 отделен актив.

Методи на амортизация

ПК Наркооп използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.;
- машини и оборудване – 3 г.;
- автомобили – 4 г.;
- компютри – 2 г.;
- други дълготрайни активи – 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата 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. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща

стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси 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.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. 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 оценка за 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.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. 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 справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към ПК Наркооп 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 и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов 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 полезен 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 като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ПК Наркооп се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, 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.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от кооперативния съюз в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда кооперативния съюз е задължен да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет кооперативния съюз следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода – в отчета за приходи и разходи.

2.13. Собствен капитал

Вид на кооперацията – потребителна кооперация, като е изпълнено задължението да се

регистрира в търговския регистър.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10%.

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 редуцират 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. Към 31.12.2019 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.15. Нетни приходи от продажби

Приходите от продажба са:

- приходи от продажба на стоки - 1984 644.28 лв.;
 - приходи от услуги - 797.49 лв.;
 - други приходи - 32 418.37 лв., в т.ч. от наеми 24 000,00 лв., от продажба на ДМА - 1 800 лв., , от излищци - 1 914,00 лв, от встъпителен членски внос 40,00 лв., отписани задължения - 2 744,84 лв. и други приходи - 1 919,53 лв.
- 2.16. Разходи за материали - 45 917,11 лв.**

2.17. Разходи за външни услуги - 52 643,66 лв.

2.18. Разходи за персонала - за РЗ 181 449,80 лв. и за осигуровки 33 861,43 лв.

2.19. Други разходи - отчетна стойност на активи - 1 701 937,66 лв. и други разходи 6 325,21 лв.

2.20. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи по видове са както следва: разходи за лихви - 686,79 лв., разходи от обезценка на валута - няма., други финансови разходи /такси и комисионни/ в размер на 1 962,28 лв., приходи от лихви - няма.

2.21. Данъчно облагане

Нетният размер на приходите от продажба е в размер на 1985 441.77 лв., загуба от

2.24. Търговски вземания

контрагенти: общо 11 498,18, в това число по видове вземания: общо 11 498,18, в това число по видове вземания:

- аванси на доставчици - няма

2.25. Други вземания и предплащания

Наименование
Вземания по липси и начети
Вземания по съдебни спорове
Присъдени вземания
Други вътрешни разчети

и

2.26. Парични средства и парични еквиваленти

Разплащателни сметки
Парични средства в каса
Общо:

2.27. Собствен капитал

Наименование	Ново салдо ДТ	Баланс
--------------	------------------	--------

Основен капитал		82048,67
Резерви		748991,69
Загуба от минали години	161446,74	
Неразпределена печалба от минали години		473,80
Печалби и загуби от текуща година	74202,48	

2.28. Задължения към персонала – РЗ по Ведомост за м.12.2019 г. – 10 626,63 лв., депонирани заплати 5 175,98 лв. и за некомпесаторуеми отпуски по СС 19 – 0,00 лв..

2.29. Задължения за данъци – ДДС за внасяне – 5 807,97 лв., задължения към осигурителни предприятия 4 504,82 лв. и ДОД 998 87 лв., разчети по данъчни временни разлики – (26 841,40) лв., други разчети за данъци и такси 226,52 лв., в т.ч. данък по ЗКПО за представ.разходи 226,52 лв.

2.30. Задължения към доставчици

– задължения към доставчици – 89 590,29 лв.

– други задължения – ценови разлики от липси и разчети 1 409,86 лв., разчети по гаранции 1 101,01 лв. и към други кредитори 311,11 лв.

2.31. Задължения към свързани лица – няма

2.32. Сделки със свързани лица – доставка на стоки от РКС Сливен клон Карнобат

2.33. Условни задължения и ангажименти

– оперативни лизинги – няма;
– съдебни дела – няма.

2.34. Събития след датата на баланса – няма съществени събития.

Съставил:

/Йорданов-Томислав-Консулт ООД/



Утвърдил:

/Стефка Костова/



на справка за целите на попълване на част V от образец 1010 на годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО

2. 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, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		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	2													
1	X1 г.													
2	X2 г.													
3	X3 г.													
4	2017г.				84845.54		0		0		46.14		84891.68	
5	2018г.				51507.27		84891.68		0		145.68		51652.95	
6	2019г.				50073.45		136544.63		0				50073.45	

#####

2. Някои от възможните хипотези, във връзка с посоченото в т. 2, са следните :

X-#####

X-#####

#####

#####

#####

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ ПО ВИДОВЕ ЗА 2019 ГОДИНА

Раздел I. Нематериални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност										Последваща оценка		
		в началото на периода	Постъпили		Постъпили поради извънредни и други събития*	Общо	Излезли		в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление			
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов ли-зинг, произведе-ни и задържани за собствено използване от произво-дите-лите, основен ремонт			Излезли чрез продажба бартер, безвъз-мездно; апорт-ни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**						
a	6	1	2	2a	26	3	3a	36	4	5	6			
Продукти от развойна дейност (код 6110)	0100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Научноизследователска и развойна дейност	0110		0			0			0					
Проучване и оценка на полезни изкопаеми	0120		0			0			0					
Други	0130		0			0			0					
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи (код 6120)	0200	52	0	0	0	0	0	0	52	0	0			
Компютърен софтуер	0210		0			0			0					
Бази данни	0220		0			0			0					
Оригинали на развлекателни, литературни или художествени творби	0230		0			0			0					
Други продукти, обект на интелектуална собственост	0240		0			0			0					
Подлежащи на търгуване оперативни лизинги	0250		0			0			0					
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0251		0			0			0					
Разрешителни за използване на природни ресурси	0260		0			0			0					
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0261		0			0			0					
Разрешителни за предприемане на специфични дейности	0270		0			0			0					
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0271		0			0			0					
Исключителни права върху бъдещи стоки и услуги	0280		0			0			0					
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0281		0			0			0					
Други	0295	52	0			0			52					
в т.ч. разходи за ремонт на нает актив, отчетени като отделен нематериален актив	0296		0			0			0					

Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност						Последваща оценка	
		в началото на периода	Постъпили		Постъпили поради извънредни и други събития*	Излезли			в края на периода (1+2-3)
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, производствени и задържани за собствено използване от производствени, основен ремонт		Общо	Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно, апортни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**	
a	6	1	2	2a	26	3	3a	36	4
Земни и сгради (код 6210)	0300	641	0	0	0	1	1	0	640
Земни (код 6211)	0310	19	0	0	0	0	0	0	19
Земни под сгради и постройки	0311	19	0	0		0	0		19
Обработваеми земи	0312		0			0			0
Терени за отдих и развлечения и свързаните с тях повърхностни води	0313		0			0			0
Други земи и свързаните с тях повърхностни води	0314		0			0			0
Подобрения върху земите	0315		0			0			0
Разходи по прехвърляне на собствеността върху земята	0316		0			0			0
Други	0317		0			0			0
Сгради (код 6212)	0320	622	0	0	0	1	1	0	621
Сгради нежилни	0321	622	0			1	1		621
Сгради жилищни	0322		0			0			0
Други сгради	0323		0			0			0
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други (код 6220)	0350	143	3	3		0			146
Съоръжения и други (код 6230)	0400	299	0	0	0	0	0	0	299
Транспортни средства (код 6231)	0410	29	0			0			29
Информационно и комуникационно оборудване (ИКО)	0420		0			0			0
Животни, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0430		0			0			0
Дървета, насаждения и растения, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0440		0			0			0
Антикварни и други произведения на изкуството	0450		0			0			0
Благородни метали и скъпоценни камъни	0460		0			0			0
Други ценности	0470		0			0			0
Други	0480	270	0			0			270
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	0481		0			0			0

намаляние

увеличение

5

6

Раздел III. Дългосрочни финансови активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност								Последваща оценка	
		в началото на периода	Постъпили			Излезли			в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт	Постъпили поради извънредни и други събития *	Общо	Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**			
a	6	1	2	2a	2б	3	3a	3б	4	5	6
Инвестиционни имоти	0570	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земя	0571		0			0			0		
Сгради	0572		0			0			0		

* В колона 2 "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, неклаифицирани другаде.

** В колона 3 "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Загуби поради катастрофални събития; Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, неклаифицирани другаде.

Ръководител:

Стефка Тодорова Костова

Съставител:

Йорданов-Такс Консулт ООД

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

Стефан Нейчев Йорданов

(име, презиме, фамилия)

Дата:

26/01/2020

(подпис)

0888490014

(телефон)

00Д

Йорданов-Такс

Консулт

КАРНОБАТ