ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До СОБСТВЕНИЦИТЕ
на ДАНИ - 96 ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ДАНИ - 96 ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2024 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с „Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС)”, заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникации от страна на одитора на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицирахме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор: .....
/Пенка Попова – РО, диплома № 0393/

19.09.2025 г.

Пловдив - 4000
ул. Хан Кубрат №1, офис № 504

Приложение№ 1 към СС1

БАЛАНС
на
ДАНИ -96 ООД, ЕИК 115046613
към 31 декември 2024 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. *Нематериални активи*		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	
Общо за група I.	4	
II. *Дълготрайни материални активи*		
1. Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	3 194	3 347
- земи	253	253
- сгради	2 941	3 094
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	224	220
3. Съоръжения и други	232	222
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		23
Общо за група II.	3 650	3 812
Общо за раздел "А"	3 654	3 812
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. *Материални запаси*	18	10
1. Суровини и материали	18	10
2. Продукция и стоки, в т.ч.	5 004	4 624
- стоки	5 004	4 624
3. Предоставени аванси	16	67
Общо за група I.	5 038	4 701
II. *Вземания*		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	186	171
2. Други вземания, в т.ч.	34	40
Общо за група II.	220	211
III. *Парични средства, в т.ч.*		
- в брой	2	10
- в безсрочни сметки (депозити)	1	44
Общо за група III.	3	54
Общо за раздел "Б"	5 261	4 966
В. Разходи за бъдещи периоди	72	59
Сума на актива (А+Б+В)	8 987	8 837

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. *Записан капитал*	65	65
II. *Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.*		
- неразпределена печалба	4 616	4 349
Общо за група II.	4 616	4 349
III. *Текуща печалба (загуба)*	230	267
Общо за раздел "А"	4 911	4 681
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за данъци, в т.ч.		3
- отсрочени данъци		3
2. Други провизии и сходни задължения	3	
Общо за раздел "Б"	3	3
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	2 376	2 376
- над 1 година	2 376	2 376
2. Получени аванси, в т.ч.	6	52
- до 1 година	6	52
3. Задължения към доставчици, в т.ч.	1 612	1 595
- до 1 година	1 612	1 595
4. Други задължения, в т.ч.	79	130
- до 1 година	79	130
- Към персонала в т.ч.	36	43
-- до 1 година	36	43
- Осигурителни задължения, в т.ч.	13	12
-- до 1 година	13	12
- Данъчни задължения, в т.ч.	29	73
-- до 1 година	29	73
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	1	2
-- до 1 година	1	2
Общо за раздел "В"	4 073	4 153
- до 1 година	1 697	1 777
- над 1 година	2 376	2 376
Сума на пасива (А+Б+В)	8 987	8 837

Дата на съставяне: 26.06.2025 година

Съставител:
Румяна Александрова Кирякова

Ръководител:
Николай Йордапов Праматаров

Заверил съгласно доклад:
Пепка Тодорова Попова - РО, диплома № 0393

ДАНИ-96 ПЛОВДИВ ООД

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ДАНИ -96 ООД, ЕИК 115046613
за 2024 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. *Разходи за оперативна дейност*		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	395	522
а) суровини и материали	161	253
б) външни услуги	234	269
2. Разходи за персонала, в т.ч.	713	832
а) разходи за възнаграждения	610	736
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	103	96
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	312	352
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	312	352
- разходи за амортизация	312	352
4. Други разходи, в т.ч.	5 678	4 743
а) балансова стойност на продадените активи	5 586	4 734
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	7 098	6 449
II. *Финансови разходи*		
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	4	4
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	4
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	87	31
Общо финансови разходи (5+6)	91	35
7. Печалба от обичайна дейност	264	297
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	7 189	6 484
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	264	297
9. Разходи за данъци от печалбата	34	30
10. Печалба (8-9)	230	267
Всичко (Общо разходи +9+10)	7 453	6 781

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. *Приходи от оперативна дейност:*		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	7 367	6 735
а) стоки	7 253	6 684
б) услуги	114	51
2. Други приходи, в т.ч.	86	46
- приходи от финансирания	3	3
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	7 453	6 781
Общо приходи (1+2)	7 453	6 781
Всичко (Общо приходи)	7 453	6 781

Дата на съставяне: 26.06.2025 година

Съставител:
Румяна Александрова Кирякова

Заверил съгласно даклад:
Пенка Тодорова Попова - РО, диплома № 0393

Ръководител:
Николай Йорданов Праматаров

ДАНИ-96 ПЛОВДИВ ООД

Приложение№ 4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ДАНИ -96 ООД, ЕИК 115046613
за 2024 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	65							4 616			4 681
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	65							4 616			4 681
3. Финансов резултат за текущия период										230	230
4. Салдо към края на отчетния период	65							4 616		230	4 911
5. Собствен капитал към края на отчетния период (4)	65							4 616		230	4 911

Дата на съставяне: 26.06.2025 година

Съставител:
Румяна Александрова Кирякова

Заверил съгласно доклад:
Пенка Тодорова Попова - РО, диплома № 0393

Ръководител:
Николай Йорданов Праматаров

ДАНИ-96 ПЛОВДИВ ООД

Приложение№ 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
ДАНИ -96 ООД, ЕИК 115046613
за 2024 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 830	6 698	2 132	8 041	5 900	2 141
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		715	(715)		829	(829)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		82	(82)		28	(28)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		4	(4)		4	(4)
Платени и възстановени данъци от печалбата		32	(32)		29	(29)
Други парични потоци от основна дейност		1 371	(1 371)		1 101	(1 101)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8 830	8 902	(72)	8 041	7 891	150
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 131	2 110	21	84	238	(154)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2 131	2 110	21	84	238	(154)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	10 961	11 012	(51)	8 125	8 129	(4)
Д. Парични средства в началото на периода			54			58
Е. Парични средства в края на периода			3			54

Дата на съставяне: 26.06.2025 година

Съставител:
Румяна Александрова Кирякова

Ръководител:
Николай Йорданов Праматаров

Заверил съгласно доклад:
Пенка Тодорова Попова - РО, диплома № 0393

ДАНИ - 96 ПЛОВДИВ ООД