

Приложение /Оповестителни сведения/
Към Годишния Финансов Отчет на „ДАФНА ГРУП“ ООД
към 31.12.2019 г.

Учредяване и регистрация

Търговското дружество „ДАФНА ГРУП“ ООД гр. Пловдив е учредено през 2009г. Основният му капитал е разпределен в 120 дяла по 50 лв. всеки.

През отчетния период не са настъпили промени в капитала на дружеството.

Дружеството е включено в група за консолидация.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство-счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Годишният Финансов Отчет на предприятието е изготвен в съответствие с изискванията на НСС, които са приложими за 2019 г. в това число и към датата на баланса 31.12.2019 г.

Предметът на дейност на дружеството е покупка на стоки с цел препродажба в първоначален и преработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, както и всякаква друга дейност, за която няма изрична законова забрана.

Дружеството се управлява от:

Цветан Петков Христовски
Димитър Костадинов Вълчев
Ангел Николов Пепелешев

заедно и поотделно.

Счетоводна политика

2.1. При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена. Дружеството е приело да капитализира лихвите по инвестиционните кредити с цел реално формиране стойността на изгражданите /закупувани/ активи. Последващите разходи за ДМА, които отговарят на изискванията за подобренията, са отразявани като балансова стойност на съответния актив е увеличавана със сумата на направените последващи разходи, при спазване изискванията на НСФОМСП 16. Останалата информация за дълготрайните активи е представена в справката, която е част от пояснителните сведения. В предприятието е възприета като стойностен праг на същественост при отчитане на ДМА сумата от 700 лв.

Предприятието прилага линейния метод на амортизация на дълготрайните активи с амортизационни норми не по-високи от данъчно признатите. Методът на амортизация не е променян в сравнение с предходните години.

Акции и дялове на дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия.

Дружеството възприема пропорционалната консолидация с посочване на отделни редове на своя дял в съвместно контролирана стопанска единица.

Методът за отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия в консолидираните и индивидуалните отчети предприятието майка отчита по себестойностния метод.

Инвестиционните активи на предприятието са отчитани по модела цена на придобиване с прилагана линеен метод на амортизация и ставката, регламентирана за данъчни цели.

2.2. Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване, а при продажба са оценени по средно претеглена цена.

2.3. Приходите от продажби се признават както следва:

- от продажба на стоки - след фактурирането ѝ на клиентите. За поето гаранционно подържане се начисляват провизии.
- от услуги – при извършване на поръчката и фактуриране им.
- останалите приходи се признават съгласно изискванията на СС18

2.4. Вземания – вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г.

2.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност и включват паричните средства в касата и банкови сметки

2.6. Дългосрочните и краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.7. Разходите за бъдещи периоди - в тях са предствени разходи,които са извършени през настоящата година,но се отнасят за следващите отчетни периоди.

2.8. За отразяване на грешки е използван препоръчителния подход – грешките са отчитани чрез корекция на салдото по сметка неразпределена печалба от минали години.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Дружеството реализира счетоводна печалба през 2019 г. в размер на 1452 хил. лв. След данъчно преобразуване по ГДД по чл.92 от ЗКПО за 2019 г. дружеството формира данъчна загуба.

Други оповестявания

3.1.Дълготрайни материални активи

- балансовата стойност на ДМА –необходими за осъществяване на дейността на дружеството-3238 хил. лв, от които:

- земи - 889 хил. лв.
- сгради – 2275 хил. лв
- съоръжения и други – 58 хил. лв.
- предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане – 16 хил. лв.

През 2015 г. "Дафна Груп" ООД изгради обект: Административна сграда с търговска площ, ресторант за бързо хранене/тяло А/, складове/тяло В/ в УПИ V-504.923, кв.2А, по плана на СИЗ IV част, град Пловдив, която е изпълнена и има Удостоверение за въвеждане в експлоатация. Всички разходи,набрани по сметка 207 - Разходи за придобиване на ДМА са във връзка със строежа на сградата и са приключени по сметка 203 – сгради.

- През отчетната година дружеството не е било лизингодател по лизингово договори-оперативни и финансови, но е било лизингополучател.

3.2. Дългосрочни финансови активи –

- акции и дялове на предприятия от групата - 59 хил. лв.

3.3. Текущи /краткотрайни/ активи

- Материални запаси:

Суровини и материали - няма отчетена стойност

- Вземания	2019	2018
Вземания от клиенти и доставчици	0	0
Вземания от предприятия в група	9621	7902
Други вземания	60	0

Парични средства	2019	2018
Парични средства в брой	350	357
парични средства в безсрочни банкови сметки	36	283

Вземанията от предприятия в група са в размер на 9681 хил.лв ,от които 6194 хил.лв. са в резултат на сключени договори за цесии с различни фирми от групата.

3.4. Собствен капитал

-брой и номинална стойност на записаните акции през отчетния период – няма отчетени суми.

Собствен капитал :	2019	2018
записан капитал	6	6
законови резерви	0	0
допълнителни резерви	0	0
неразпределена печалба	11836	10147
текуща печалба	1452	1689

3.5.Задължения	2019	2018
задължения към финансови предприятия	0	0
задължения към доставчици	7	6
задължения към предприятия в група	52	52
задължения към персонала	4	4
осигурителни задължения	2	1
данъчни задължения	1	3
други задължения	11	18

- няма отчетени суми на задължения, които стават изискуеми след повече от 5 години.

Дружеството е начислило суми за неизползвани отпуски в размер – няма отчетени суми, отразени като временни разлики съгласно стандарт 12.

Няма задължелжения към осигурителни предприятия и към републиканския бюджет.

Средносписъчния персонал е 11 души към 31.12.2019 г.

- през 2019 г. дружеството не е получило правителствени дарения и не е ползвало преотстъпени и опростени данъци

- дадени гаранции на трети лица в размер на – няма отчетени суми.

3.6. Счетоводна печалба на дружеството 1452 хил.лв. В резултат на данъчно преобразуване - финансовият резултат е намален със сумата на получените дивиденди в размер на 1 485 500 лв.

3.8.Дата на одобрение на ГФО от Съвета на съдружниците е 31.03.2019 г.

4.Приходи

	2019	2018
Нетни приходи от продажби	281	311
в т.ч. продукция	0	0
стоки	0	0
услуги	278	311
разходи за придобиване на активи по ст.начин	0	0
Финансови приходи -		
от участие в дъщерни асоциирани и смесени предпр.	1486	1680
Общо приходи:	1768	1991

5.Разходи

	2019	2018
Суровини и материали	58	53
Външни услуги	46	44
Разходи за персонала	71	67
в т.ч. разходи за възнаграждения	60	56
разходи за осигуровки	11	11
Разходи за амортизация	120	116
Други разходи	20	21
в т.ч. балансова ст-ст на продадени активи	0	0
провизии	0	0
Общо разходи по ОПР	315	301

Счетоводна печалба на дружеството 1452 хил.лв. В резултат на данъчно преобразуване - финансовият резултат е намален със сумата на получените дивиденди в размер на 1 485 500 лв. Данъчен резултат по ГДД чл.92 от ЗКПО - данъчна загуба .

31.03.2020г.
Гр.Пловдив

Управител:
(Цветан Христовски)

