

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

До съдружниците на
„ДАФНА ГРУП“ ООД
гр. Пловдив

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения **консолидиран финансов отчет** на „ДАФНА ГРУП“ ООД, гр. Пловдив, включващ **консолидиран счетоводен баланс** към 31 декември 2019г., **консолидиран отчет за приходите и разходите**, **консолидиран отчет за промените в собствения капитал** и **консолидиран отчет за паричните потоци** за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този **консолидиран финансов отчет** в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за използването на Финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този **консолидиран финансов отчет**, основавайки се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение **консолидираният финансов отчет** представя достоверно във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ДАФНА ГРУП“ ООД, гр. Пловдив към 31 декември 2019 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

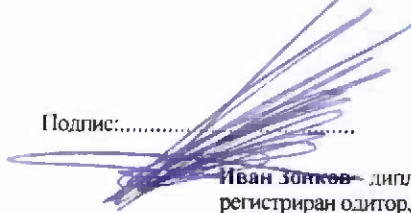
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на член 38 (4) от Закона за счетоводството ние прегледахме приложения **консолидиран годишен доклад** за дейността, изготвен в съответствие с изискванията на чл.33 от същия Закон. Годишният доклад не е част от финансовия отчет и отговорността за изготвянето му се носи от ръководството. Нашият преглед показва, че историческата финансова информация, представена в **консолидирания годишен доклад**, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в **консолидирания годишен финансов отчет** на „ДАФНА ГРУП“ ООД, гр. Пловдив към 31 декември 2019г. и за годината приключваща тогава, изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дата:

11.09.2020

Подпис:.....



Иван Зонков – дипломиран експерт счетоводител,
регистриран одитор,
гр.Пловдив, ул. "Крали Марко" №25, ет.4, ап.13
GSM: 0888 721 620
e-mail: ivan_zonkov@abv.bg



КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС

на **Дафна Груп**
 адрес **България, гр. Пловдив, ул. Брезовско шосе 137**
 към **31.12.2019**

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи	24	1
1 Продукти от развойна дейност	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	23	1
3 Търговска репутация	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	0
Общо за група I:	24	1
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	3170	3278
- земи	889	895
- сгради	2281	2383
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	140	54
3 Съоръжения и други	2596	2411
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	41	5
Общо за група II:	5947	5748
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5 Дългосрочни инвестиции	0	0
6 Други заеми	0	0
7 Изкупени собствени акции	0	0
Общо за група III:	0	0
IV. Отсрочени данъци	18	16

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	22	22
II. Премии от емисии	0	0
III. Резерв от последващи оценки	0	0
IV. Резерви	0	0
1 Законови резерви	817	817
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3 Резерв съгласно учредителен акт		0
4 Допълнителни резерви	388	388
Общо за група IV:	1205	1205
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразмислена печалба	70116	61509
- непокрита загуба	-228	-234
Общо за група V:	69888	61275
VI. Текуща печалба (загуба)	15805	8613
Общо раздел A:	86920	71115
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2 Провизии за данъци, в т.ч.:	3	0
- отсрочени данъци	3	0
3 Други провизии и сходни задължения	0	0
Общо за раздел Б:	3	0
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0

Общо за раздел Б:		5989	5765
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	127	88
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	70022	70640
	- продукция	0	0
	- стоки	70022	68840
4	Предоставени аванси	4	1659
Общо за група I:		70153	72387
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	31066	26656
	- над 1 година	33	166
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	6611	3833
	- над 1 година	61	61
Общо за група II:		37677	30489
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	18235	15588
	- в брой	7897	5041
	- в безсрочни сметки (депозити)	10241	10355
	*блокирани средства	75	170
	* парични еквиваленти	22	22
Общо за група IV:		18235	15588
Общо за раздел В:		126065	118464
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	146	80
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		132200	124309

2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3069	4254
	- до 1 година	712	3251
	- над 1 година	2357	1003
3	Получени аванси, в т.ч.:	6	6
	- до 1 година	6	6
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	29985	43037
	- до 1 година	29985	43028
	- над 1 година	0	9
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	12066	5897
	- до 1 година	12066	2275
	- над 1 година	0	3622
	към персонала, в т.ч.:	864	1123
	- до 1 година	864	1123
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	114	113
	- до 1 година	114	113
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	793	711
	- до 1 година	793	711
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		45126	53194
	- до 1 година	42763	48554
	- над 1 година	2363	4640
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	151	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		132200	124309

Дата: 31.08.2020

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

11.09.2020

0250 Иван Зонков
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ДАФНА ГРУП ООД

България, гр. Пловдив, ул. Брезовско шосе 137

01.01.2019 - 31.12.2019

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7266	14540
	а) суровини и материали	2836	2596
	б) външни услуги	4430	11944
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	13882	13390
	а) разходи за възнаграждения	13150	12693
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	732	640
	- осигуровки, свързани с пенсии	-	-
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	1418	1255
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1418	1255
	- разходи за амортизация	1418	1255
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	1198712	1083135
	а) балансова стойност на продаваните активи	1166921	1082296
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		1221278	1112320
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	5	2
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5	2
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	339	419
	а) разходи, свързани с предприятия от група	18	18
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		344	421
8	Печалба от обичайна дейност	17470	9725
9	Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		1221622	1112741
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	17470	9725
11	Разходи за данъци от печалбата	1662	1112
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	3	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	15805	8613
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		1239092	1122466
Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1238100	1121669
	а) продукцията	0	0
	б) стоки	1232525	1106689
	в) услуги	5575	14980
2	Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начини	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	869	585
	- приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		1238969	1122254
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	90
	- приходи от участия в предприятия от група	0	90
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	71	121
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		71	211
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	52	1
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		1239092	1122466
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи)		1239092	1122466

0250 Иван Зонков
Регистриран одитор

Съставител:



Ръководител:

Дата: 31.08.2020

11.09.2020

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Дафна Груп ООД

адрес

България, гр. Пловдив, ул. Брезовско шосе 170

38

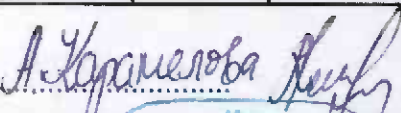
01.01.2019 - 31.12.2019 г.

(хил. лева)

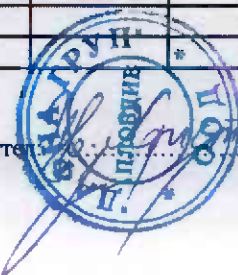
Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3033375	2999874	33501	1274484	1238956	35528
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		0	0		0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	13433	(13433)	0	12492	(12492)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	109	1357	(1248)	90	1812	(1722)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		2	(2)
6	Плащания при разпределения на печалби		89	(89)		0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата		1346	(1346)		1131	(1131)
8	Други парични потоци от основната дейност	11345	24419	(13074)	6542	19125	(12583)
Всичко парични потоци от основната дейност		3044829	3040520	4309	1281116	1273518	7598
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	110	526	(416)	99	236	(137)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	1	(1)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1490	595	895	0	587	(587)
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	220	(220)	0	180	(180)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		1600	1341	259	99	1004	(905)
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1702	300	1402	1850	170	1680
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	87600	88548	(948)	83542	84520	(978)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	1568	(1568)	0	1094	(1094)
5	Плащания на задължения по лизингови договори	112	743	(631)	44	596	(552)
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	4	(4)	0	3	(3)
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	172	(172)	1	179	(178)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		89414	91335	(1921)	85437	86562	(1125)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		3135843	3133196	2647	1366652	1361084	5568
Д. Парични средства в началото на периода				15588			10020
Е. Парични средства в края на периода				18235			15588

Дата: 31.08.2020

Съставител:


0250 Иван Зонков
 Регистриран одитор

Ръководител:




 З. Желев
 11.09.2020

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ДАФНА ГРУП ООД

България, гр. Пловдив, ул. Брезовско шосе 170

01.01.2019-31.12.2019

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	22			817			388	70122	-234		71115
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период											0
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба								-6	6		0
9. Последващи оценки на активи и пасиви:											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	22	0	0	817	0	0	388	70116	-228	15805	86920
12. Промени от прехода на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	22	0	0	817	0	0	388	70116	(228)	15805	86920

Дата: 31.08.2020

Съставител:

Д. Каранчева

Ръководител:

Д. Кристевски



Закриване:

11.09.2020