

Приложение /Оповестителни сведения/
Към Годишния Финансов Отчет на „ДАФНА ГРУП“ ООД
към 31.12.2022г.

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 счетоводните стандарти за малки и средни предприятия, които са приложими за 2022 г. в това число и към датата на баланса 31.12.2022 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 себестойността 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 31.12.2022 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 2022 г. в размер на 595 лв. След данъчно преобразуване по ГДД по чл.92 от ЗКПО за 2022 г. дружеството формира данъчна печалба.

Други оповестявания

3.1. Дълготрайни материални активи

- балансовата стойност на ДМА –необходими за осъществяване на дейността на дружеството-2893 хил. лв, от които:
 - земи-889 х.лв.
 - сгради – 1982 хил.лв
 - съоръжения и други- 22 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 в асоциирани и смесени предприятия- 60 хил.лв.

3.3. Текущи /краткотрайни/ активи

- Материални запаси:

Суровини и материали - няма отчетена стойност

- Вземания	2022	2021
Вземания от клиенти и доставчици	5	2
Вземания от предприятия в група	14436	13370
Други вземания	75	75

Парични средства	2022	2021
Парични средства в брой	1	328
парични средства в безсрочни банкови сметки	405	431

Вземанията от предприятия в група са в размер на 14436 хил.лв ,от които 3102 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 :	2022	2021
записан капитал	6	6
законови резерви	0	0
допълнителни резерви	0	0
неразпределена печалба	17184	14650
текуща печалба	595	2534

3.5.Задължения

	2022	2021
задължения към финансови предприятия	0	0
задължения към доставчици	11	14
задължения към предприятия в група	52	52
задължения към персонала	6	6
осигурителни задължения	2	2
данъчни задължения	1	1
други задължения	27	24

- 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 задължения към осигурителни предприятия и към републиканския бюджет.

Средносписъчния персонал е 12 души към 31.12.2022 г.

- през 2022 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 595 хил.лв.

3.8.Дата на одобрение на ГФО от Съвета на съдружниците е 12.06.2023 г.

4.Приходи

	2022	2021
Нетни приходи от продажби	357	322
в т.ч. продукция	0	0
стоки	0	0
услуги	357	322
разходи за придобиване на активи по ст.начин	0	0
Финансови приходи -	1	1
от участие в дъщерни асоциирани и смесени предпр.	621	2566
Общо приходи:	1030	2894

5.Разходи	2022	2021
Суровини и материали	124	69
Външни услуги	48	46
Разходи за персонала	109	101
в т.ч. разходи за възнаграждения	93	86
разходи за осигуровки	16	15
Разходи за амортизация	122	124
Други разходи	31	19
в т.ч. балансова ст-ст на продадени активи	0	0
провизии	0	0
Общо разходи по ОПР	435	360

Счетоводна печалба на дружеството 595 хил.лв. В резултат на данъчно преобразуване - финансовият резултат е намален със сумата на получените дивиденди в размер на 620 700 лв. Данъчен резултат по ГДД чл.92 от ЗКПО - данъчна печалба .

12.06.2023г.
Гр.Пловдив

Управител:
(Цветан Христовски)