ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2017г.

„КАПРИКОРН КЕМИКЪЛС ГРУП" ООД

СОФИЯ

МАРТ 2018 ГОД.

Каприкорн Кемикълс Груп ООД
Финансов отчет
31 декември 2017г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. ПОЯСНЕНИЯ

3.1. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ
3.2. ДРУГИ ПРИХОДИ ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ
3.3.ДРУГИ ЛИХВИ И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ
3.4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

3.5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

3.6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА
3.7. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ
3.8. ДРУГИ РАЗХОДИ

3.9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

3.10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

3.11 ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

3.12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
3. 13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

3.14. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ
3.15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

3.16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

3.17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
3.18. ЛИЗИНГ
3.19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ
3.20. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ ОТ НЕФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3.21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ
3.22. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ
3.23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА
3.24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3.25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ
3.26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА
3.27. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
3.28. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Каприкорн Кемикълс Груп ООД
Финансов отчет
31 декември 2017г.

БАЛАНС

към 31.12.2017 година

АКТИВ Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	-	-
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.Нематериални активи		
Други нематериални дълготрайни активи	87	65
Общо за група I:	87	65
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	75	75
- земи	75	75
Машини, производствено оборудване и апаратура	1 237	418
Съоръжения и други	106	59
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	305	305
Общо за група II:	1 723	857
Общо за раздел "Б":	1 810	922
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	131	127
Незавършено производство	9	-
Продукция и стоки, в т.ч.	168	181
- продукция	43	40
- стоки	125	141
Общо за група I:	308	308
II Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	79	391
Други вземания	102	436
Общо за група II:	181	827
IV. Парични, средства, в т.ч.	150	529
- в брой	114	325
- в безсрочни сметки (депозити)	36	204
Общо за група IV:	150	529
Общо за раздел "В":	639	1664
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	2
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**2 455**	**2588**

Съставител: _____
/Албена Владимирова/

Управител: _____
/Владимир Даскалов/

Дата: 27.03.2018г.

Каприкорн Кемикълс Груп ООД
Финансов отчет
31 декември 2017г.

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II.Резерв от последващи оценки	109	109
IV. Резерви		
Общо за група IV:	-	-
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	420	96
- непокрита загуба	-	-
Общо за група V:	420	96
VI Текуща печалба (загуба)	218	383
Общо за раздел "А":	752	593
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.	23	19
- отсрочени данъци	23	19
Общо за раздел "Б":	23	19
В. Задължения		
Получени аванси, в т.ч.	31	-
- до 1 година	31	-
Получени заеми от нефинансови предприятия, в т.ч.	916	1186
- над 1 година	916	1186
Задължения към доставчици, в т.ч.	230	128
- до 1 година	230	128
Други задължения, в т.ч.	126	263
- до 1 година	126	263
- Към персонала в т.ч.	11	11
-до 1 година	11	11
- Осигурителни задължения, в т.ч.	13	12
-до 1 година	13	12
- Данъчни задължения, в т.ч.	36	52
- до 1 година	36	52
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения	66	188
Общо за раздел "В", в т.ч.:	1303	1577
- до 1 година	387	391
- над 1 година	916	1186
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	377	399
- финансирания	377	399
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**2455**	**2588**

Съставител: _____
/Албена Владимирова/

Управител: _____
/Владимир Даскалов/

Дата: 27.03.2018г.

Каприкорн Кемикълс Груп ООД
Финансов отчет
31 декември 2017г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2017година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
А. **Разходи**		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	145
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1379	1974
а) суровини и материали	1126	1777
б) външни услуги	253	197
3. Разходи за персонала, в т.ч.	180	195
а) разходи за възнаграждения	151	165
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	29	30
- осигуровки, свързани с пенсии	22	22
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	116	75
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	116	75
- разходи за амортизация	116	75
5. Други разходи, в т.ч.	377	209
а) балансова стойност на продадените активи	255	151
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2052	2598
II. Финансови разходи		
6.Разходи за обезценка на финансови активи	5	3
в т.ч.отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5	3
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	42	60
Общо финансови разходи (6+7)	47	63
8. Печалба от обичайна дейност	251	427
Общо разходи (1+2+3 ±4+5+6+7+9)	2099	2661
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	251	427
11. Разходи за данъци от печалбата	29	42
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	4	2
13. Печалба (10-11-12)	218	383
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	**2350**	**3088**

Наименование на приходите и разходите	Сума(хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	2287	3052
а) продукция	1849	2708
б)стоки	59	103
в) услуги	379	241
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	13	-
4. Други приходи, в т.ч.	22	18
- приходи от финансирания	22	10
Общо приходи от оперативна дейност (1+2-3+4)	2322	3070
II.Финансови приходи		
Други лихви и финансови приходи	28	18
в т.ч.положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	5
Общо финансови приходи	28	18
8. Загуба от обичайна дейност		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2350	3088
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	**2350**	**3088**

Съставител: _____
/Албена Владимирова/

Управител: _____
/Владимир Даскалов/

Дата: 27.03.2018г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2017 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	2 800	2 072	728	3 341	2 673	668
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		155	(155)		194	(194)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		38	(38)		13	(13)
Други парични потоци от основна дейност	331	59	272		126	(126)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3 131**	**2 324**	**807**	**3 341**	**3 006**	**335**
Б, Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		850	(850)		166	(166)
Парични потоци от лихви, комисоинни, дивиденти и други подобни		56	(56)		114	(114)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**906**	**(906)**		**280**	**(280)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	688	959	(271)	270	180	90
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		8	(8)		5	(5)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**688**	**968**	**(280)**	**270**	**187**	**83**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**3819**	**4198**	**(379)**	**3 611**	**3 473**	**138**
Д. Парични средства в началото на периода			**529**			**391**
Е. Парични средства в края на периода			**150**			**529**

Съставител: _____

/Албена Владимирова/

Управител: _____

/Владимир Дасналов/

+

Дата: 27.03.2018г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

31.12.2017 година

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, учреден капитал	Други резерви	Нераспределена печалба	Непокрита загуба		
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5		109					96		383	593
4. Салдо след промени в счетоводната политика и греши	5		109					96		383	593
5. Изменение за сметка на собствениците											
-Увеличение											
-Намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										218	218
7. Разпределения на печалбата								324		(383)	(59)
в т.ч. за дивиденти								(59)			(59)
8. Покриване на загуба											
11.Салдо към края на отчетния период	5		109					420		218	752
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5		109					420		218	752

Съставител: _____
/Албена Владимирова/

Управител: _____
/Владимир Даскалов/

Дата: 27.03.2018г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Каприкорн Кемикълс Груп" ООД е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр. София, Бул.Никола Мушанов 114

Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенция по Вписванията през 2008 г. , Булстат на дружеството 121 421 516.

Собственост и управление

Основния капитал на дружеството е 5000/ пет хиляди/ лева, разпределен в 50/петдесет/ дяла, всеки един с номинална стойност по 100/сто/ лева, както следва по съдружници: Генчо Иванов Христов, ЕГН 6507060443- притежава 24/двадесет и четири/ дяла на обща стойност 2400,00 лева от капитала на дружеството, Владимир Веселинов Даскалов, ЕГН 6602013020 притежава 24/двадесет и четири/ дяла на обща стойност 2400,00 лева от капитала на дружеството, Иван Георгиев Иванов, ЕГН 6401054028- притежава 2/два/ дяла на обща стойност 200,00 лева от капитала на дружеството. Дружеството се представлява и управлява от Владимир Веселинов Даскалов.

Предмет на дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е производство и търговия с битова химия- миещи, почистващи и перилни препарати, изработка на ишлеме на почистващи препарати и търговия на едро с козметични продукти.Фирмата има производствен цех в гр.Луковит , ул.Христо Ботев № 39.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Каприкорн Кемикълс Груп" ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от с Постановление №46 на Министерския съвет от 21.03.2005 година, изменени с ПМС № 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 година.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на :

- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите

• съблюдаване принципа на действащо предприятие

• съблюдаване на предимството на съдържанието пред формата т.е. стопанските операции се отчитат според тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност

• законосъобразно и достоверно отчитане на дейността

• документиране на операциите в момента на тяхното отчитане

• текущо начисляване на приходите и разходите за дейността в момента на тяхното възникване

• безпристрастност и непреднамереност при представяне на отчетените стопански операции

• запазване при възможност на счетоводната политика

2.2. Преизчисление на начални салда

Дружеството е възприело препоръчителния подход, регламентиран с СС 8 "Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика". Съгласно възприетия подход фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди се отчита през текущия период чрез увеличаване и намаляване салдото на неразпределената печалба от минали години. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба разликата са отчита като непокрита загуба.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Когато наличната информация за предходния отчетен период не е сравнима с тази за текущия, тя се преобразува (коригира), като това се оповестява в приложението.

2.4. Сделки в чуждестранна валута

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства,

вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на годината, който към 31.12.2017г. е съответно: 1 EUR=1,95583 лева, 1 GBP=2,20442 лева.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им, като се третират като отрицателни, съответно положителни разлики от промяна на валутни курсове.

2.5. Приходи и Разходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Разходите в дружеството се делят на разходи за дейността (по икономически елементи и функционално предназначение), финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци и се отчитат отделно.

Разходите за дейността се отчитат по видове разходи /икономически елементи/.

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

За отчитане на разходите за дейността по видове разходи се използват следните счетоводни сметки: "Разходи за материали", "Разходи за външни услуги", "Разходи за амортизации", "Разходи за заплати", "Разходи за социални осигуровки", "Разходи за данъци и такси" и "Други разходи". Аналитичното отчитане по всяка една от тези сметки се определя според информационните потребности на предприятието.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи, и банкови такси за обслужване на разплащателната сметка.

2.6. Дълготрайни материални и нематериални активи

Определянето на първоначалната оценка на дълготрайните материални активи се извършва по цена на придобиване, представляваща съвкупност от покупната им стойност и допълнителни разходи относими по придобиването и се намалява с размера на начислената амортизация.

За класифицирането на последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи: като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността дружеството прилага подхода, описан в СС 16 – Дълготрайни материални активи.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата му стойност само в случай, че предприятието ще черпи икономическа изгода от същия над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. За такива дружеството възприема разходи, водещи до увеличаване на полезния срок на годност на актива, респективно увеличаване на производителността му, осъвременяване на отделни компоненти с оглед подобряване качеството на продуктите и услугите,въвеждане на нови процеси.

Всички останали разходи, относими към нетекущите активи на дружеството се отчитат текущо за разход в периода, през който са направени.

За признаване на дълготраен актив се спазват критериите:

- Да отговаря на определението за дълготраен материален актив
- Стойността на актива може надеждно да се изчисли

Стойността на актива да е над стойностния праг на същественост определен от дружеството - дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Балансовата стойност на материалните дълготрайни активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност.

Нематериалните дълготрайни активи са представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

2.7. Отчитане на амортизациите

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи и нематериални активи.

Прилаганите счетоводни амортизационни норми по групи са както следва:

- машини и оборудване 10-30%
- компютри и софтуер – 15-50%
- автомобили – 10-20%
- всички останали нетекущи активи – 15%.

Амортизационната норма се определя индивидуално за всеки актив според очаквания срок за неговото използване.

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Земята и разходите за придобиване на нетекущи активи не се амортизират.

2.8. Отчитане на Стоково -материални запаси

Отчитането на стоково – материалните запаси е организирано в съответствие с регламентите на Счетоводен стандарт 2 - Отчитане на стоково – материални запаси / в сила от 01.01.2008 г./.

Основните стопански операции, свързани с движението на стоково – материалните запаси са: придобиване, изразходване, инвентаризиране.

При придобиване стоково – материалните запаси се оценяват по историческа цена или друга цена, съгласно приложимите счетоводни стандарти. Доставната стойност на стоково – материалните запаси е съвкупност от сумата на начислените разходи, относими към закупуването, преработката, както и други разходи, извършени по повод доставката им.

Разпределението на постоянните общопроизводствени разходи между отделните изделия се извършва на база вложените човекочасове за производството на съответния продукт.

При употребата на материалните запаси се използва препоръчителният метод съгласно СС 2 "Отчитане на стоково-материални запаси" - *методът на средно-претеглената стойност.*

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

Обезценката на вземанията са изчислени на база възрастов анализ на вземанията като са приложени следните проценти: до 90 дни -20 %, над 90 дни на 50 % обезценка на неплатени вземания.

Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.10. Парични средства

Паричните средства включват суми по касови наличности и разплащателните сметки.

В лева – оценени по номиналната им стойност;

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%);

Паричните средства и еквиваленти в лева се оценяват по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска Народна Банка към 31 декември на съответната година.

2.11 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми и овердрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

2.12. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Каприкорн Кемикълс Груп" ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действуващото 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 е определено с осигурителния кодекс.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

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

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът 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 удръжки).

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2017г. е 10%.

2.14. 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.

1. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

2. 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.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

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.

2.15. Правителствени дарения и правителствена помощ

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятията дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато има значителна сигурност, че Каприкорн Кемикълс Груп ООД ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

Правителствено дарение, целящо да обезщети предприятието за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

Правителствено дарение или дарения от трети лица, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

Правителствени дарения от трети лица, свързани с придобиването на неамортизируеми активи, се признава като приход от финансиране на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението.

Правителствено дарение, свързано с преотстъпени данъци се признава в обема на приходите през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

3. ПОЯСНЕНИЯ

Данните, представени в този раздел имат за цел да предоставянето на допълнителна информация на потребителите относно финансовия отчет за 2017г. на „Каприкорн Кемикълс Груп" ООД. Посочена е пояснителна информация по отношение на активите, пасивите, приходите, разходите и печалбата на дружеството за отчетната 2017г.

3.1. Нетни приходи от продажби

Нетните приходите от продажби за финансовата 2017 г. са с общ размер хил.лв. и включват:

	2017 год. / хил. лева/	**2016год. / хил. лева/**
Продукция	1 849	2 708
Стоки	59	103
Услуги-ишлеме	379	241
Общо:	**2 287**	**3 052**

3.2. Други приходи и приходи от финансирания

Към датата на финансовия отчет дружеството отчита общо други приходи в размер на 22 хил. лв. ,това са приходи от финансиране.

Приходите от финансиране се усвояват на база начислените през годината амортизации на активите придобити в резултат на финансирането по програма ФАР с Министерство на труда и социалната политика за развитие на човешките ресурси и насърчаване на заетостта. Изпълнението на проекта е за период 01.06.2008г.- 31.05.2009г. През 2017г. са усвоени 7 х.лв приходи от финансиране /това са 75% от начислените амортизации на машина-хомогенизатор закупен със средствата от финансирането/.

През месец октомври 2013г. е сключен договор за безвъзмездна финансова помощ с Агенцията по заетостта по оперативна програма Развитие на човешките ресурси. Стойността на финансирането е 113 673,12 лв., а изпълнението на проекта е за период от 01.01.2014г.- 30.06.2015г. Дейностите които ще бъдат извършени при изпълнението на проекта са- назначаване на безработни младежи, обучението им за машинни оператори, закупуване на пакетираща машина и назначаването им на постоянна работа в производствения цех на Каприкорн Кемиълс Груп ООД за определен период от време.

През 2017г. са усвоени 3 х.лв приходи от финансиране /това са 100 % от начислените амортизации на пакетиращата машина закупена със средствата от финансирането от Агенцията по заетостта/.

На 08.02.2016г. бе подписан договор за безвъзмездна финансова помощ с Министерство на Икономиката по Оперативна програма иновации и конкуретноспособност с цел разширяване дейността на Каприкорн Кемикълс Груп ООД, чрез инвестиция в иновативно оборудване. Максималния размер на допустимите разходи по проекта е в размер на 516 339,12 лв., като представената безвъзмездна помощ е на стойност 361 437,38 лв. , което е 70 % от очакваните допустими разходи. Срока за изпълнение на проекта е 18 месеца, в рамките на проекта ще бъде закупена Термоформироваща опаковъчна машина за опаковане на течни или прахообразни химически продукти разтворими във вода (PVA) капсули. През 12.2016г. бе сключен договор за доставка, монтаж и въвеждане в експлоатация на машината с фирма Унион Кехлибар ООД. На 16.12.2016г. бе заплатено първото авансово плащане по този договор.След извършване на всички пащания към Унион Кехлибар ООД през 08.2017г. машината бе доставена и въведена в експлоатация.

През месец 02.2017г. след подаване на искането за междинно плащане са одобрени като допустими разходи в размер на 180 718,69 лв. безвъзмездна помощ От одобрената сума са приспаднати 19 245,82 лв. задължение на Каприкорн Кемикълс Груп ООД и са преведени от Министерство на икономиката по сметка на ТД на НАП за покриване на задължения на Каприкорн Кемикълс Груп ООД на база разпореждане на публичен изпълнител. Остатъкът от 161 472,87 лв. е получен на 16.02.2017г.

През месец 05.2017г. след подаване на искането за междинно плащане са одобрени като допустими разходи в размер на 108 431,22 лв. безвъзмездна помощ. От одобрената сума са приспаднати 8 152,10 лв. задължение на Каприкорн Кемикълс Груп ООД и са преведени от Министерство на икономиката по сметка на ТД на НАП за покриване на задължения на Каприкорн Кемикълс Груп ООД на база разпореждане на публичен изпълнител. Остатъкът от 100 279,12 лв. е получен на 30.05.2017г

През месец 11.2017г. след подаване на искането за окончателно плащане са одобрени като допустими разходи в размер на 72 287,47 лв. безвъзмездна помощ. От одобрената сума са приспаднати 19 348,34 лв. задължение на Каприкорн Кемикълс Груп ООД и са преведени от Министерство на икономиката по сметка на ТД на НАП за покриване на задължения на Каприкорн Кемикълс Груп ООД на база разпореждане на публичен изпълнител. Остатакът от 52 939,13 лв. е получен на 28.11.2017г. с което проекта е успешно приключен.

През 2017г. са усвоени 12 хил.лв приходи от финансиране /това са 70 % от начислените амортизации на Термоформироваща опаковъчна машина закупена със средствата от финансирането от Министерство на Икономиката /.

3.3. Други лихви и финансови приходи

През 2017г. дружеството отчита 26 хил.лв. приходи от лихви , отписани поради изтекла 3г. давност по заемите с Юнион Солар и Пътстрой. През 2017г. са отчетени 2 хил.лв. приходи от разлики на валутни курсове.

3.4. Разходи за материали

По видове	**2017 год. / хил. лева/**	**2016 год. / хил. лева/**
Материали за производство	997	1 671
Опаковъчни материали	38	32
Горива и масла	36	31
Ел.енергия	23	25
Вода	6	4
Канцел.матер.,офис консум.	4	4
Резервни части	9	1
Разходи поддръжка машини	3	6
Разходи за лично потребление	6	-
Други	4	3
Общо:	**1 126**	**1 777**

3.5. Разходи за външни услуги

По видове	**2017 год. / хил. лева/**	**2016 год. / хил. лева/**
Застраховки	2	3
Телефонни,куриерски усл.	9	7
Нает транспорт	78	62
Товаро-разтоварни дейн.	94	78
Наем автомобил	15	4
Консултантски услуги	9	2
Ремонтни услуги	1	2
Търговско посредничество	28	23
Други, некласиф. другаде	5	4
Разходи за лично потребление	12	-
Общо	**253**	**197**

3.6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

За отчетната година разходите за възнаграждения на персонала са в размер на 151 х.лв. /към 31.12.2016г. 165 хил.лв./Разходите за осигуровки, начислени във връзка с възнагражденията за отчетната година възлизат на 29 хил.лв. , от тях за пенсии 22 хил.лв. /към 31.12.2016г. 30 хил.лв., пенсии от тях 22 хил.лв./

Дружеството не поддържа програма за доходи, предоставяни на персонала при напускане с изключение на регламентираните в Кодекса на труда и други нормативни актове, програма за компенсации под формата на акции или дялове от собствения капитал, програма за други дългосрочни доходи, програма за доходи, предоставяни на персонала след напускане.

3.7. Разходи за амортизации

	2017 год. / хил. лева/	**2016 год. / хил. лева/**
Р-ди за амортизация на ДМА, в т.ч.	106	67
-на машини	91	54
-на трансп.средства	9	10
-на стоп.инв.,компю. и др.мат.активи	6	3
Р-ди за аморт. на ДНМА	10	8
Общо:	**116**	**75**

3.8. Други разходи

Към датата на финансовия отчет дружеството отчита други разходи в размер на 377 хил. лв. , което включва: /към 31.12.2016г.-209 хил.лв./

- балансова стойност на продадени стоки- 255 хил. лв.
- данък недв.имот и такса битови отпадъци, данък МПС -1 хил. лв., годишна винетка- 1 хил. лв.
- данък разходи лично ползване - 2 хил.лв.
- обзценка на вземания и отписани вземания- 28 хил. лв.
- брак на стоки - 36 хил.лв.
- рекламни материали-3 хил.лв. , командировки -7 хил.лв.
- лихви към НАП -4 хил. лв. ,непризнато ДДС -40 хил.лв.

3.9.Финансови разходи

	2017год. / хил. лева/	**2016 год. / хил. лева/**
Разходи за лихви- заеми	37	55
Отрицат. курсови разлики	5	3
Банкови такси	5	5
Общо:	**47**	**63**

3.10. Разходи за данъци

В съответствие с регламентите, визирани от Счетоводен стандарт 12 Данъци от печалбата, дружеството отчита текущ данък от печалбата в размер на 29 хил. лв. за 2017г. /31.12.2016г. 42 хил.лв./

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат равнени както следва:

		2017 хил. лв
Печалба за периода преди данъци		251
Данъчна ставка		10 %
Очакван разход за данък		25
Корекции за разлики в данъчните ставки		
-счетоводни разходи за амортизации	(116)	
-данъчни разходи за амортизации		161
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане		
- дарение по повод дълг.матер.активи		22
Корекции за непризнати за данъчни цели разходи		
-брак на стоки		(36)
-отписани вземания като несъбираеми		(28)
-лихви за просрочие		(4)
-р-ди несвързани с дейн. които не са докум.обосновани	(35)	
- разходи по неизползв.отпуски и осигуровки в/у тях		(1)
Данъчна печалба		288
Разход за данъци, вкл.		
Текущ разход за данъци	(29)	
Отсрочени данъчни разходи:	(4)	

3.11. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики. За 2017г. са начислени отсрочени данъчни активи в рамер на 7 хил.лв., от разлика между

счетоводна и данъчна балансова стойност на амортизируеми дълготрайни активи и данъчни пасиви от обезценка на вземания в размер на 3 хил.лв.

3.12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

През отчетната година дружеството ползва всички нетекущи активи в дейността си. В случай на временно извеждане от употреба на дълготрайните материални активи, се преустановява начисляването на амортизации за периода на извеждане.

Дружеството е направило разходи за придобиване на дълготрайни материални активи през отчетната 2017 година в размер на 973 хил. лв.,в т.ч., 910 хил.лв. са машини, производствено оборудване и 2 хил.лв. стопански инвентар,транспортни средства 2 хил.лв., 57 хил.лв. вани, корита с касети, 2 хил.лв. таблет.

Към 31.12.2017г. дружеството не ползва дълготрайни материални активи – чужда собственост.

Към датата на отчета отчетната стойност на напълно амортизираните материални активи по групи е, както следва:

Група напълно амортизирани материални активи	**Отчетна стойност към 31 декември 2017г. в х.лв.**	**Отчетна стойност към 31 декември 2016г. в х.лв.**
Машини и оборудване	182	182
Транспортни средства	39	39
Стопански инвентар	26	26
Компютърна техника	10	10
Други ДМА	7	7
Общо:	**264**	**264**

През отчетната година дружеството използва всички нематериални дълготрайни активи в дейността си. В случай на временно извеждане от употреба се преустановява начисляването на амортизации за периода на извеждане.

През финансовата 2017 г. дружеството не използва нематериални дълготрайни активи с ограничения върху правото на собственост.

Към датата на отчета отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални дълготрайни активи е 11 хил.лв.

Към 31.12.2017г. отчетната стойност на дълготр.активи е 2 470 хил. лв., разходите за амортизация за 2017г. са 116 хил. лв. , балансовата стойност към 31.12.2017г.на активите е 1810 хил. лв. /към 31.12.2016г. 922 хил.лв./-Приложена справка за ДМА и НДМА.

Каприкорн Кемикълс Груп ООД
Финансов отчет
31 декември 2017г.

Справка за Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи към 31.12.2017г. на „Каприкорн Кемикълс Груп" ООД

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните)активи				Последваща оценка		Преоценена стойност *(4+5-6)*	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода *(1+2-3)*	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода *(8+9-10)*				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		1	2	3
I.Нематериални активи															
2.Концесии,патенти,лиценции,търг. марки,програмни продукти, и др. подобни права и активи	99	31		130			130	33	10		43			43	87
Общо за група I	99	31		130			130	33	10		43			43	87
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, вкл. права в т,ч.	75			75			75								75
- земи	75			75			75								75
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	799	910		1709			1709	381	91		472			472	1237
3. Транспортни средства	132	2		134			134	82	9		91			91	43
4.Съоръжения и други	56	61		117			117	48	6		54			54	63
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	305			305			305								305
Общо за група II	1367	973		2340			2340	511	106		617			617	1723
Общо нетекущи (дълготрайни) активи /I+II+III+IV/	1466	1004		2470			2470	544	116		660			660	1810

Съставител: _____

/Албена Владимирова/

Управител: _____

/Владимир Даскалов/

Дата: 27.03.2018г.

3.13 Материални запаси

Стоково – материални запаси	**Сума хил. лв. към 31.12.2017**	**Сума хил. лв. към 31.12.2016**
Суровини и материали	131	127
Незавършено производство	9	-
Продукция	43	40
Стоки	125	141
Общо	**308**	**308**

3.14. Вземания от клиенти и доставчици по аванси

	31.12.2017 год. / хил.лв/	**31.12.2016 год. / хил. лв/**
Вземания от клиенти	24	119
Доставчици по аванси	55	272
Общо:	**79**	**391**

През финансовата 2017г. е извършена нова обезценка на просрочените вземания, начислени са 28 хил. лв. и към 31.12.2017г. обезценката възлиза на 81 хил. лв. Към 31.12.2017г. са платени 55 хил.лв. аванси включват- 44 хил.лв. аванс за пълначна линия и 11 хил. лв. аванс за капачки.

3.15. Други вземания

Към 31.12.2017г. дружеството отчита други вземания в размер на 102 хил.лв.Включват 30 хил.лв. начислено ДДС с право на ползване в следващи данъчни периоди. ,48 хил.лв. присъдени вземания по изп.дело срещу Вионас, 1 хил. лв. платени гаранции и 23 хил.лв. аванси.

3.16. Парични средства

	31.12.2017 год. / хил.лв/	**31.12.2016 год. / хил. лв/**
Парични средства в каса	114	325
Парични средства по сметки	36	204
Общо:	**150**	**529**

3.17. Собствен капитал

Към датата на баланса за отчетната 2017г. не са извършвани промени относно записания капитал. През отчетната година дружеството отчита положителен финансов резултат в размер на 218 хил. лева.

3.18.*Лизинг*

Към 31.12.2017г. дружеството няма сключени договори за лизинг.

Към датата на финансовия отчет дружеството има сключени договори за продажба на изплащане с Мобилтел ЕАД за мобилни апарати. Срока е за 24 месеца на обща стойност 642 лв.

3.19. Задължения към финансови предприятия

Към 31.12.2017г. дружеството няма задължения по кредити към финансови предприятия.

3.20. Получени заеми от нефинансови предприятия

Към датата на баланса за отчетната 2017г. дружеството има задължения по получени заеми от нефинансови предприятия в размер на 916 хил. лв./към 31.12.2016г.-1186 хил.лв./ в т.ч. към Юнион Солар ЕООД- 250 хил.лв.,Ставробол-360 хил.лв. Към 31.12.2017г. дружеството има задължение по предоставен заем от чужд.лице в размер на 156 хил. евро.

През 07.2017г. е погасен изцяло заема към Пътстрой ЕООД в размер на 270 хил.лв.

През 06.2015г. е сключен договор за заем със Ставробол ЕООД за 270 хил.лв. получени на траншове до 10.2015г. Заема е дългосрочен със срок на погасяване 31.12.2019г. и лихва в размер 7,5% на година. През 02.2016г. е сключен анекс и са отпуснати още 90 хил.лв. Салдото към 31.12.2017г.по заема е главница 360 хил.лв. и лихви за 2017г. в размер на 21 хил. лв.

През 2017г. са отписани неплатени лихви по заеми с изтекла 3г.давност в размер на 26 хил.лв и са начислени общо 16 хил.лихви за 2017г. по заеми вкл. към Юнион Солар ЕООД 13 хил.лв. и 3 хил.лв. към Пътстрой ЕООД.

3.21. Задължения към доставчици

	31.12.2017 год. / хил.лв/	**31.12.2016 год. / хил. лв/**
Задължения към доставчици	230	128

3.22. Получени аванси

Към 31.12.2017г. дружеството има получени аванси в размер на 31 хил.лв.за доставка на прах за пране.

3.23. Задължения към персонала

	31.12.2017 год. / хил.лв/	**31.12.2016 год. / хил. лв/**
Задължения към персонала	11	11

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за м.Декември 2017 г. и начисления неизползван платен отпуск за 2017 г.

3.24.Задължения към осигурителни предприятия

	31.12.2017 год. /хил.лв/	**31.12.2016 год. / хил. лв/**
Задължения за осигуровки	13	12

Задълженията към осигурителни предприятия включват осигуровки върху възнаграждения за м.10,11,12. 2017 г. и осигуровки върху неизползвания отпуск за 2017 г.

3.25.Задължения за данъци

	31.12.2017 год. / хил.лв/	**31.12.2016 год. / хил. лв/**
Корпоративен данък	27	38
Данък в/у доходите на ФЛ	2	4
Местни данъци и такси	5	4
Данък разходи лично ползв.	2	6
Общо:	**36**	**52**

3.26. Свързани лица

Свързано лице	**Тип свързаност**
Иван Иванов	Съдружник
Владимир Даскалов	Съдружник
Генчо Христов	Съдружник
„Алпия Инвест" АД	Акционери
Юнион Солар ЕООД	Управленски персонал
„Ставробол" ЕООД	Управленски персонал

През 2017г. на база решения на общото събрание са изплатени дивиденти на съдружници общо в размер на 59 хил.лв., пропорционално на дяловете им.

Към 31.12.2017г. задълженията към свързани лица по заеми в размер на 687 хил.лв., което включва главници и лихви по предоставени заеми в т.ч.
-към Юнион Солар ЕООД- 250 хил.лв главница и 38 хил.лв. лихви
-към Ставробол ЕООД – 399 хил.лв-360 хил.лв. главница и 21 хил.лв. лихви .
Към Ставробол по повод предоставена посредническа услуга задължение в размер на 18 хил.лв.

Салдото на вземанията от свързани лица е в размер на 14 хил.лв. от Ставробол ЕООД за покупка на стоки.

Общия размер на приходите от свързани лица е в размер на 24 хил.лв. вкл. 12 хил.лв. приходи от лихви отписани поради изтекла 3г. давност по заема от Юнион Солар ЕООД и 12 хил.лв. приход от продажба на стоки на Ставробол ЕООД.

Общия размер на разходите със свързани лица е размер на 61 хил.лв. вкл. 21 хил.лв. разходи за лихви по заема от Ставробол ЕООД, 28 хил.лв. за получени посреднически услуги от Ставрол ЕООД и 12 хил.лв. за разходи за лихви по заема от Юнион Солар ЕООД.

3.27. Други задължения

Към 31.12.2017г. дружеството отчита други задължения в размер на 66 хил.лв. В други задължения са включени :1 хил.лв. застраховки на вноски и 65 хил.лв. за лихви по заеми.

3.28. Събития след датата на баланса

Към датата на изготвяне на финансовия отчет в „Каприкорн Кемикълс Груп" ООД не са настъпили събития, които биха променили настоящия отчет.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2017г. е одобрен от Общото събрание на съдружниците на 28.03.2018г. и е взето решение за неговото публикуване в ТР до 30.06.2018г.

Съставител:
/Албена Владимирова/
27.03.2018г.

Управител:
/Владимир Даскалов/