

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2015г.

„КАПРИКОРН КЕМИКЪЛС ГРУП” ООД

СОФИЯ

МАРТ 2016 ГОД.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

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. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

3.4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

3.5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

3.6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

3.7. ДРУГИ РАЗХОДИ

3.8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

3.9. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

3.10. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

3.11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

3.12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

3.13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

3.14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

3.15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

3.16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

3.17. ЛИЗИНГ

3.18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3.19. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ ОТ НЕФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3.20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

3.21. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

3.22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

3.23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3.24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

3.25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

3.26. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

3.27. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

3.28. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Каприкорн Кемикълс Груп ООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

БАЛАНС

към 31.12.2015 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>I. Нематериални активи</i>			
Други нематериални дълготрайни активи		62	52
Общо за група I:		62	52
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		75	75
- земи		75	75
Машини, производствено оборудване и апаратура		321	344
Съоръжения и други		68	50
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		305	305
Общо за група II:		769	774
Общо за раздел "Б":		831	826
В. Текущи (краткотрайни) активи			
<i>/ . Материални запаси</i>			
Суровини и материали		244	227
Незавършено производство		-	51
Продукция и стоки, в т.ч.		321	558
- продукция		214	408
- стоки		107	150
Общо за група I:		565	836
<i>II Вземания</i>			
Вземания от клиенти и доставчици		123	301
Други вземания		54	101
Общо за група II:		177	402
<i>IV. Парични, средства, в т.ч.</i>			
- в брой		163	64
- в безсрочни сметки (депозити)		228	107
Общо за група IV:		391	171
Общо за раздел "В":		1133	1409
Г. Разходи за бъдещи периоди		2	2
Сума на актива (А+Б+В+Г)		1966	2237

Съставител: 
 /Албена Владимирова/

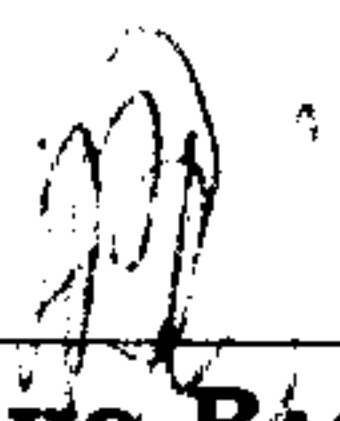
Дата: 28.03.2016г.

Управител: 
 /Владимир Даскалов/



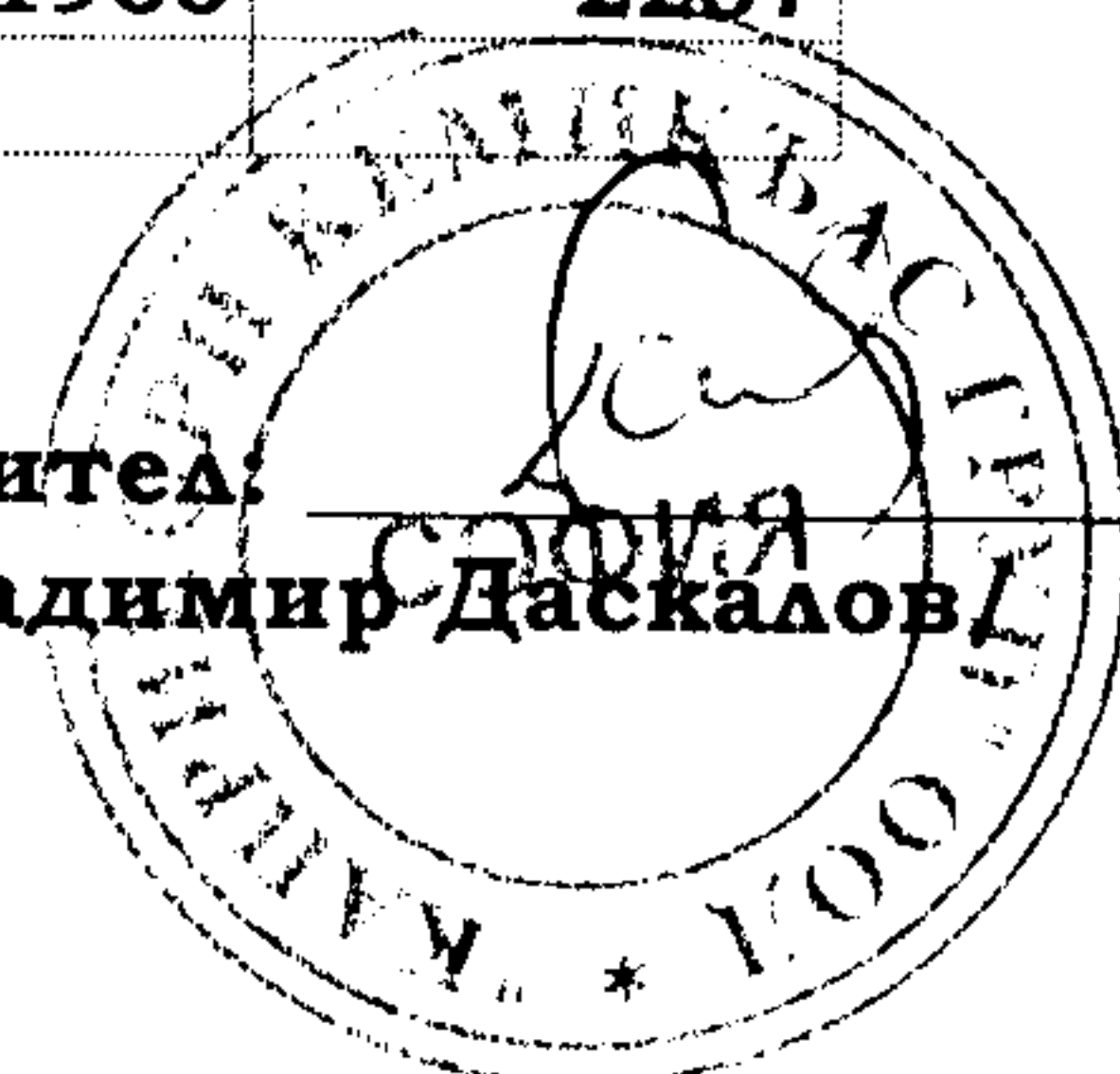
Каприкорн Кемикълс Груп ООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
А. Собствен капитал		
/ . Записан капитал	5	5
III. Резерв от последващи оценки	109	109
IV. Резерви		
Други резерви	-	115
Общо за група IV:	-	115
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	136	160
- непокрита загуба	-	(76)
Общо за група V:	136	84
VI Текуща печалба (загуба)	80	102
Общо за раздел "А":	330	415
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.	16	13
- отсрочени данъци	16	13
Общо за раздел "Б":	16	13
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	-	29
- до 1 година	-	29
Получени заеми от нефинансови предприятия, в т.ч.	1096	905
- над 1 година	1096	905
Получени аванси	75	126
- до 1 година	75	126
Задължения към доставчици, в т.ч.	193	169
- до 1 година	193	169
Други задължения, в т.ч.	208	435
- до 1 година	44	102
- Към персонала в т.ч.	12	19
- до 1 година	12	19
- Осигурителни задължения, в т.ч.	9	7
- до 1 година	9	7
- Данъчни задължения, в т.ч.	23	76
- до 1 година	23	76
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения	164	333
Общо за раздел "В", в т.ч.:	1572	1664
- до 1 година	312	426
- над 1 година	1260	1238
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	48	145
- финансирания	48	145
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	1966	2237

Съставител: 
 /Албена Владимирова/

Дата: 28.03.2016г.

Управител: 
 /Владимир Даскалов/

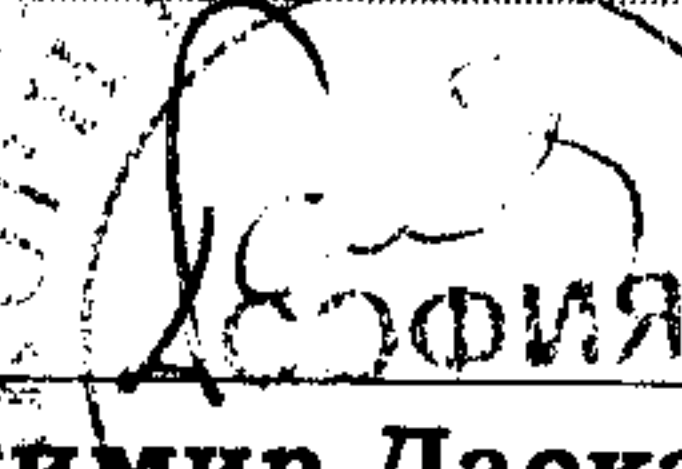


ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2015 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
А. Разходи		
<i>/ . Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	246	91
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	999	1665
а) суровини и материали	884	1619
б) външни услуги	115	46
3. Разходи за персонала, в т.ч.	184	151
а) разходи за възнаграждения	155	127
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	29	24
- осигуровки, свързани с пенсии	21	17
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	76	57
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	76	57
- разходи за амортизация	76	57
5. Други разходи, в т.ч.	482	1112
а) балансова стойност на продадените активи	392	905
<i>Обир разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</i>	1987	3076
<i>II. Финансови разходи</i>		
6. Разходи за обезценка на финансови активи	8	13
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	8	13
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	40	61
<i>Обир финансови разходи (6+7)</i>	48	74
8. Печалба от обичайна дейност	98	132
<i>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	2035	3150
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	98	132
11. Разходи за данъци от печалбата	15	26
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	3	4
13. Печалба (10-11-12)	80	102
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	2133	3282

Наименование на приходите и разходите	Сума(хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	1964	3165
а) продукция	1256	1931
б) стоки	426	964
в) услуги	282	270
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	51
4. Други приходи, в т.ч.	150	66
- приходи от финансиране	90	7
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2-3+4)</i>	2114	3282
<i>II. Финансови приходи</i>		
<i>Други лихви и финансови приходи</i>	19	-
<i>в т.ч. положителни разлики от промяна на валутни курсове</i>	1	-
<i>Общо финансови приходи</i>	19	-
8. Загуба от обичайна дейност		
<i>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	2133	3282
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	2133	3282

Съставител: 
 /Албена Владимирова/

Управител: 
 /Владимир Даскалов/

Дата: 28.03.2016г.



Каприкорн Кемикълс Груп ООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2015 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплен ия	Плащани я	нетен поток	постъп ения	Плащания	нетен поток
А	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 183	14 72	711	3308	2 492	816
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		183	(183)		193	(193)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		22	(22)		6	(6)
Други парични потоци от основна дейност	22	206	(184)	118	185	(67)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 205	1 883	322	3 426	2 876	550
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		81	(81)		90	90
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		48	(48)		-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		129	(129)		90	(90)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1	116	(115)	26	417	(391)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	270	108	162	14	74	(60)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		19	(19)		35	(35)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	271	244	27	40	527	(487)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2 476	2 256	220	3 466	3 493	(27)
Д. Парични средства в началото на периода			171			198
Е. Парични средства в края на периода			391			171

Съставител: _____

/Албена Владимирова/

Дата: 28.03.2016г.

Управител: _____

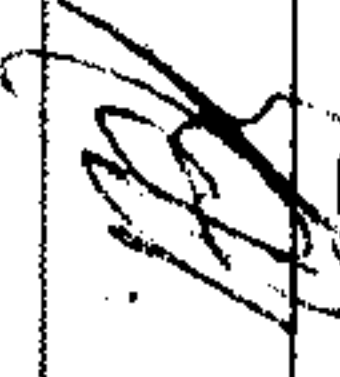
/Владимир Даскалов/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

31.12.2015 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 изкупен и собствени акции	Резерв, учредителен капитал	Други резерви	Нерапределена печалба	Непокрита загуба				
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5		109				115	160	(76)	102	415		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5		109				115	160	(76)	102	415		
5. Изменение за сметка на собствениците							(115)				(115)		
-Увеличение													
-Намаление							(115)				(115)		
6. Финансов резултат за текущия период										80	80		
7. Разпределения на печалбата в т.ч. за дивиденди								(24)		(102)	(126)		
8. Покриване на загуба								(50)			(50)		
11.Салдо към края на отчетния период	5		109					136	76	80	330		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5		109					136		80	330		

Съставител:  /Албена Владимирова/

Управител:  /Васил Димитров/

Дата: 28.03.2016г.



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.

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, 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 се 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. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

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 31.12.2015г. е съответно: 1 EUR=1,95583 лева, 1 GBP=2,650210.

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%);

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. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Каприкорн Кемикълс Груп“ ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото 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 персоналят 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 удържки).

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 2015г. 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.

Каприкорн Кемикълс Груп ООД
Финансов отчет
31 декември 2015 г.

3. ПОЯСНЕНИЯ

Данните, представени в този раздел имат за цел да предоставянето на допълнителна информация на потребителите относно финансовия отчет за 2014г. на „Каприкорн Кемикълс Груп” ООД. Посочена е пояснителна информация по отношение на активите, пасивите, приходите, разходите и печалбата на дружеството за отчетната 2015г.

3.1. Нетни приходи от продажби

Нетните приходи от продажби за финансовата 2015 г. са с общ размер хил.лв. и включват:

	2015 год. / хил. лева/	2014год. / хил. лева/
Продукция	1256	1931
Стоки	426	964
Услуги-ишлеме	282	270
Общо:	1964	3165

3.2. Други приходи и приходи от финансиране

Към датата на финансовия отчет дружеството отчита общо други приходи в размер на 150 хил. лв. , от които 90 хил. лв. 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 2015г. 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 Кемикълс Груп ООД за определен период от време.

Каприкорн Кемикълс Груп ООД
Финансов отчет
31 декември 2015 г.

През месец декември 2013г. са получени 20 % от финансирането в размер на 22 734,62 лв. авансово плащане по договора. Считано от 01.01.2014г. стартират дейностите по изпълнението на проекта. Натрупаните разходи за 2014г. са в размер на 50 925,45лв. което включва стипендии за обучението, заплати, осигуровки на назначените безработни лица и на екипа на проекта, публикации, табели, стикери, хартия, професионално обучение, застраховки на закупената машина. Закупена е пакетираща машина за 28 600 лв. През месец септември 2014г. са получени 39 390,68 лв. междинно плащане от финансирането по искане от страна на бенефициента Каприкорн Кемикълс Груп ООД. През месец април 2015г. е подадено искане за междинно плащане, одобрена е сумата от 28 813,20 лв. за изплащане, която на база заповедно съобщение и разпореждане на НАП от м.Май 2015г. е преведена по сметка на ТД на НАП за покриване на задължения на Каприкорн Кемикълс Груп ООД.

През месец октомври 2015г. с подаване на искането за окончателно плащане са одобрени като допустими разходи в размер на 15 820,36 лв. Одобрената сума от 15 820,36 лв.е преведена от Агенцията по заетостта по сметка на ТД на НАП за покриване на задължения на Каприкорн Кемикълс Груп ООД на база разпореждане на публичен изпълнител.

При приключването на проекта към 31.10.2015г. са признати 106 759,84 лв. разходи , и приходи в размер на 78 159,84, като 6 913,28 лева са неусвоената и непризната част от бюджета на проекта.

През 2015г. са усвоени 5 х.лв приходи от финансиране /това са 100 % от начислените амортизации на пакетиращата машина закупена със средствата от финансирането от Агенцията по заетостта/.

3.3. Разходи за материали

По видове	2015 год. / хил. лева/	2014 год. / хил. лева/
Материали за производство	770	1495
Опаковъчни материали	30	31
Горива и масла	39	49
Ел.енергия	21	22
Вода	4	5
Канцел.матер.,офис консум.	3	2
Резервни части	3	3
Разходи поддръжка машини	7	7
Строителни материали	2	1
Други	5	4
Общо:	884	1619

3.4. Разходи за външни услуги

По видове	2015 год. / хил. лева/	2014 год. / хил. лева/
Застраховки	2	2
Телефонни, куриерски усл.	10	12
Нает транспорт	4	1
Консултантски услуги	8	1
Ремонтни услуги	1	3
Търговско посредничество	81	-
Други, некласиф. другаде	5	5
Разходи по проект ESF	4	22
Общо	115	46

3.5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

За отчетната година разходите за възнаграждения на персонала са в размер на 184 х.лв. /към 31.12.2014г. 151 хил.лв./Разходите за осигуровки, начислени във връзка с възнагражденията за отчетната година възлизат на 29 х.лв. , от тях за пенсии 21 хил.лв. /към 31.12.2014г. 24 хил.лв., пенсии от тях 17 хил.лв./

През месец Септември 2014г. във връзка с изпълнението на проекта ESF за безвъзмездна финансова помощ са назначени 10 безработни лица на длъжност машинни-оператори на срочни трудови договори и пълно работно време за период от 01.09.2014-30.06.2015г. Начислените разходи за възнаграждения на лицата за 2015г. възлизат на 21 хил. и разходи за осигуровки в размер на 4 хил.

Дружеството не поддържа програма за доходи, предоставяни на персонала при напускане с изключение на регламентирани 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.

3.6. Разходи за амортизации

	2015 год. / хил. лева/	2014 год. / хил. лева/
Р-ди за амортизация на ДМА, в т.ч.	68	52
-на машини	56	38
-на трансп.средства	9	8
-на стоп.инв.,компю. и др.мат.активи	3	6
Р-ди за амортиз. на ДНМА	8	5
Общо:	76	57

3.7. Други разходи

Към датата на финансовия отчет дружеството отчита други разходи в размер на 482 хил. лв. , което включва: /към 31.12.2014г.-1112 хил.лв./

- балансова стойност на продадени стоки- 392 хил. лв.
- данък недв.имот и такса битови отпадъци, данък МПС -1 хил. лв., годишна винетка- 2 хил. лв.
- обзценка на вземания и отписани вземания- 6 хил. лв.
- брак на стоки - 49 хил.лв.
- рекламни материали-5 хил.лв. , командировки -3 хил.лв.
- лихви към НАП -22 хил.лв. и други разходи- 2 хил.лв.

3.8.Финансови разходи

	2015год. / хил. лева/	2014 год. / хил. лева/
Разходи за лихви- заеми	36	55
Отрицат. курсови разлики	8	13
Банкови такси	4	6
Общо:	48	74

3.9. Разходи за данъци

В съответствие с регламентите, визирани от Счетоводен стандарт 12 Данъци от печалбата, дружеството отчита текущ данък от печалбата в размер на 15 хил. лв. за 2015г. /31.12.2014г. 26 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:

	2015 хил. лв
Печалба за периода преди данъци	98
Данъчна ставка	10 %
Очакван разход за данък	9
Корекции за разлики в данъчните ставки	
- счетоводни разходи за амортизации	(76)
- данъчни разходи за амортизации	82
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане	
- от отписване на вземания	2
- дарение по повод дълг.матер.актив	12
- признати разходи по неизп.отпуски и осигуровки за тях	1

Корекции за непризнати за данъчни цели разходи	
-брак на стоки	(49)
-отписани вземания като несъбираеми	(2)
-лихви за просрочие	(22)
- разходи по неизползв.отпуски и осигуровки в/у тях	(1)
Данъчна печалба	151
Разход за данъци, вкл.	
Текущ разход за данъци	(15)
Отсрочени данъчни разходи:	(3)

3.10. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики.

За 2015г. са начислени отсрочени данъчни активи в размер на 3 хил.лв., от разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност на амортизируеми дълготрайни активи .

3.11. 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 2015 година в размер на 63 хил. лв., в т.ч. 28 хил.лв. за закупуването на лек автомобил, 33 хил.лв. са машини, производствено оборудване.

Към 31.12.2015г. дружеството не ползва дълготрайни материални активи – чужда собственост.

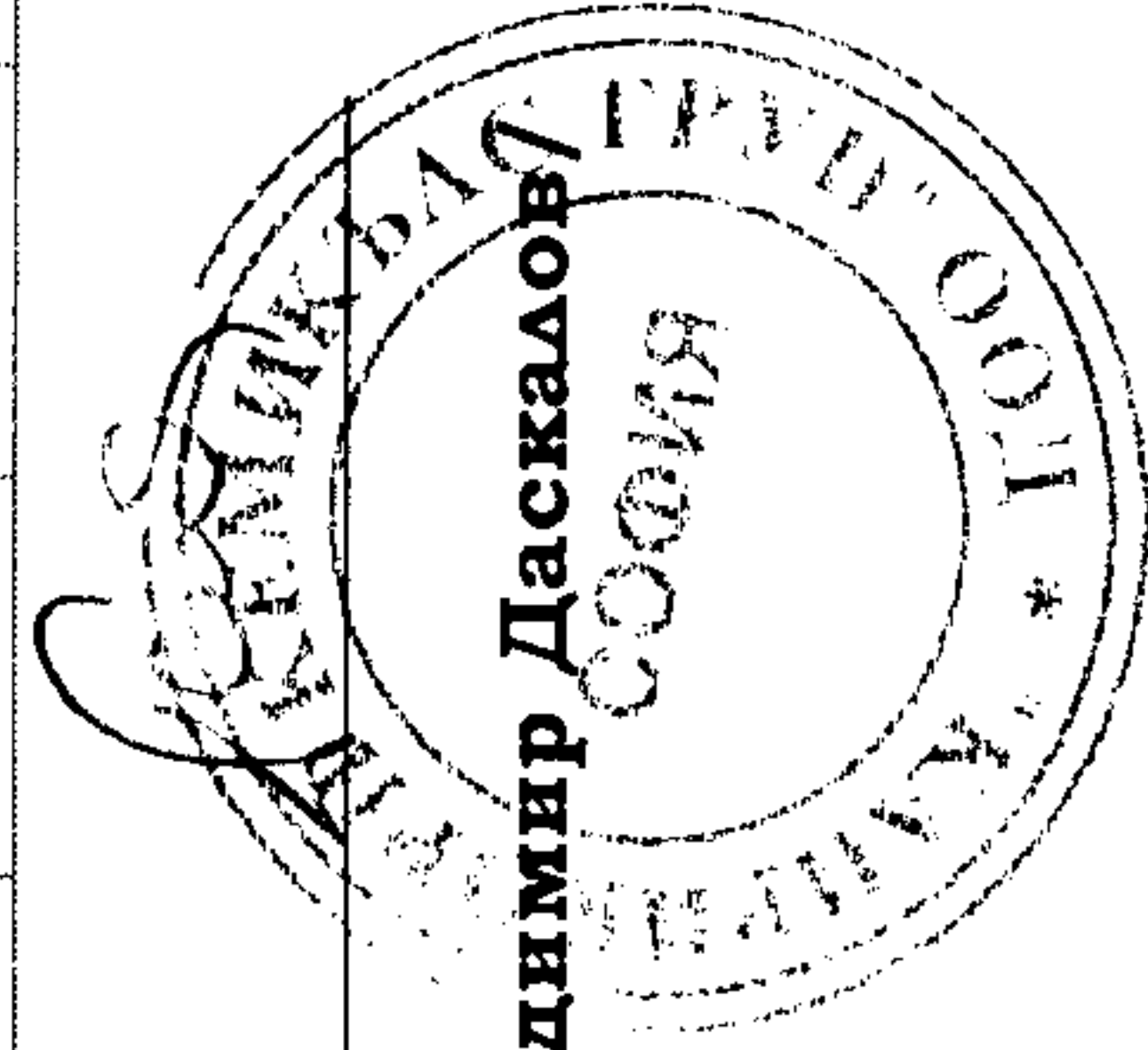
Към датата на отчета отчетната стойност на напълно амортизираните материални активи по групи е, както следва:

Група напълно амортизирани материални активи	Отчетна стойност към 31 декември 2015г. в х.лв.	Отчетна стойност към 31 декември 2014г. в х.лв.
Машини и оборудване	155	127
Транспортни средства	42	59
Стопански инвентар	23	4
Компютърна техника	10	10
Други ДМА	4	4
Общо:	234	204

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.

Справка за Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи към 31.12.2015г. 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 начало то на периода	Начислена през периода	Описана 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	69	18		87			87	17	8		25		25	62
Общо за група I	69	18		87			87	17	8		25		25	62
II. Дълготрайни материални активи														
1 Земи и сгради, вкл. права в т.ч.	75			75			75							75
- земи	75			75			75							75
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	615	33		648			648	271	56		327		327	321
3. Транспортни средства	141	28	30	139			139	100	9	30	79		79	60
4.Съоръжения и други	51	2		53			53	42	3		45		45	8
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	305			305			305							305
Общо за група II	1187	63	30	1220			1187	413	68	30	451		451	769
Общо нетекущи (дълготрайни) активи /I+II+III+IV/	1256	81	30	1307			1307	430	76	30	476		476	831



Съставител: _____
/Албена Владимирова/

Управител: _____
/Владимир Даскалов/

Дата: 28.03.2016г.

През финансовата 2015 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 9 хил.лв.

Към 31.12.2015г. отчетната стойност на дълготр.активи е 1 256 хил. лв., разходите за амортизация за 2015г. са 76 хил. лв. , отписана амортизация за 2015г. в размер на 30 хил.лв. и балансовата стойност към 31.12.2015г.на активите е 831 хил. лв. /към 31.12.2014г. 826 хил.лв.-приложена справка за ДМА и НДМА/.

3.12 Материални запаси

Стоково – материални запаси	Сума хил. лв. към 31.12.2015	Сума хил. лв. към 31.12.2014
Суровини и материали	244	227
Продукция	214	408
Стоки	107	150
Общо	565	785

3.13. Вземания от клиенти и доставчици по аванси

	31.12.2015 год. / хил.лв/	31.12.2014 год. / хил. лв/
Вземания от клиенти	55	225
Общо:	55	225

През финансовата 2015г. е извършена нова обезценка на просрочените вземания, начислени са 2 хил. лв. и към 31.12.2015г. обезценката възлиза на 28 хил. лв. През 2015г. дружеството е отписало вземания от клиенти в размер на 4 хил. лв. поради изтекъл 5 г. давностен срок. През 2015г. са платени 20 хил.лв. аванси за доставка на пакетираща машина, машината е доставена през 02.2016г. и са платени 4 хил. за панели , доставката на които ще е през 2016г..

3.14. Други вземания

Към 31.12.2015г. дружеството отчита други вземания в размер на 54 хил.лв.Включват 48 хил.лв. присъдени вземания по изп.дело срещу Вионас, 1 хил. лв. платени гаранции и 5 хил.лв. аванси.

3.15. Парични средства

	31.12.2015 год. / хил.лв/	31.12.2014 год. / хил. лв/
Парични средства в каса	163	64
Парични средства по сметки	228	107
Общо:	391	171

3.16. Собствен капитал

Към датата на баланса за отчетната 2015г. не са извършвани промени относно записания капитал. През 2015г. е взето решение от съдружниците и са върнати 115 хил. лв. парични вноски, дадени като допълнителен капитал през минали години на дружеството.

През 2015г. на база решение на общото събрание на съдружниците е покрита изцяло загубата от минали години в размер на 77 хил.лв.

През отчетната година дружеството отчита положителен финансов резултат в размер на 80 хил. лева.

3.17. Лизинг

Към 31.12.2015г. 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 1 858 лв.

3.18. Задължетния към финансови предприятия

През м.09.2015г. дружеството погасява предсрочно 29 хил.лв. остатък по предоставения оборотен кредит към Банка ДСК ЕАД .

Към 31.12.2015г. дружеството няма задължения по кредити към финансови предприятия.

3.19. Получени заеми от нефинансови предприятия

Към датата на баланса за отчетната 2015г. дружеството има задължения по получени заеми от нефинансови предприятия в размер на 1096 хил. лв./към 31.12.2014г.-905 хил.лв./, както следва:- Пътстрой ЕООД- 270 хил. лв., Юнион Солар ЕООД- 250 хил.лв.,Ставробол- 270 хил.лв. Към 31.12.2015г. дружеството има задължение по предоставен заем от чужд.лице в размер на 156 хил. евро.

През 02.2015г. е погасен остатъка по заема от 80 хил.лв. към Техномаш БИГ АД.

През 06.2015г. е сключен договор за заем със Ставробол ЕООД за 270 хил.лв. получени на траншофе до 10.2015г. Заема е дългосрочен със срок на погасяване 31.12.2019г. и лихва в размер 7,5% на година. За 2015г. са начислени лихви в размер на 9 хил. лв. платени към Ставробол ЕООД през 01.2016г.

През 05.2015г. е сключен анекс по договора за заем с Юнион Солар ЕООД, за удължаване срока на договора до 09.2017г.

През 2015г. са отписани неплатени лихви по заема с изтекла 3г.давност в размер на 4 хил.лв и са начислени 13 хил.лихви за 2015г. по заема към Юнион Солар ЕООД.

По заема към Пътрстрой ЕООД са отписани лихви за 2012г. и са начислени 14 хил.лихви за 2015г.

3.20. Задължения към доставчици

	31.12.2015 год. / хил.лв/	31.12.2014 год. / хил. лв/
Задължения към доставчици	193	169

През 2015г. дружеството е отписало търговски задължения в размер на 2 хил. лв. поради изтекъл 5 г. давностен срок.

3.21. Получени аванси

Към 31.12.2015г. дружеството има 75 хил.лв./към 31.12.2014г. 126 хил.лв./ задължения по получени аванси за доставка на стока-козметика. Доставка до Финладия е извършена през 01.2016г.

3.22. Задължения към персонала

	31.12.2015 год. / хил.лв/	31.12.2014 год. / хил. лв/
Задължения към персонала	12	19

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за м.Декември 2015 г. и начисления неизползван платен отпуск за 2015 г.

3.23.Задължения към осигурителни предприятия

	31.12.2015 год. /хил.лв/	31.12.2014 год. / хил. лв/
Задължения за осигуровки	9	7

Задълженията към осигурителни предприятия включват осигуровки върху възнаграждения за м.Декември 2015 г. и осигуровки върху неизползвания отпуск за 2015 г.

3.24.Задължения за данъци

	31.12.2015 год. / хил.лв/	31.12.2014 год. / хил. лв/
Корпоративен данък	9	33
Данък в/у доходите на ФЛ	7	3
Местни данъци и такси	3	12
ДДС за внасяне	4	28
Общо:	23	76

3.25. 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

Към 31.12.2015г. дружеството е погасило изцяло задължения към съдружниците по повод предоставени временни парични средства, съгл.чл.134 от ТЗ. През 2014г. е взето решение от съдружниците за възстановяване на средстватата дадени като допълнителен капитал и са върнати 100 хил. лв. парични средства.През 2015г. са върнати и остатъка от 115 хил.лв.парични средства.

През 11.12.2015г. на база решения на общото събрание са изплатени дивиденди на тримата съдружници общо в размер на 50 хил.лв., пропорционално на дяловете им, както следва на Владимир Даскалов-24 хил.лв., Генчо Христов-24 хил.лв.,Иван Иванов- 2 хил. лв.

Към 31.12.2015г. задълженията към свързани лица са в размер на 651 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 – 363 хил.лв-270 хил.лв. главница и 93 хил.лв. лихви

3.26. Други задължения

Към 31.12.2015г. дружеството отчита други задължения в размер на 164 хил.лв. В други задължения са включени :към Некст Солар ЕООД по договор за цесия 96 хил.лв. , за лихви по заеми 65 хил.лв.

3.27. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

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 2015г. е одобрен от Общото събрание на съдружниците на 08.04.2016г. и е взето решение за неговото публикуване в ТР до 30.06.2015г.

Съставител:

/Албена Владимирова/
28.03.2016г.



Управител:

/Владимир Даскалов/

