Приложение № 1 към СС 1 (двустранна форма)

Счетоводен баланс
на Капелен - БГ ЕООД
към 31.12.2016 година

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии		Сума (в хил. лв.)		Раздели, групи, статии		Сума (в хил. лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				**А. Собствен капитал**			
II. Дълготрайни материални активи				**I. Записан капитал**		50	50
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		1		**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**			
2. Съоръжения и други		4	8	- неразпределена печалба		825	742
				- непокрита загуба		-60	-60
Общо за група II:		**5**	**8**	***Общо за група V:***		765	682
IV. Отсрочени данъци		2	2	**VI. Текуща печалба (загуба)**		123	83
Общо за раздел Б:		**7**	**10**	***Общо за раздел А:***		**938**	**815**
В. Текущи (краткотрайни) активи				**В. Задължения**			
I. Материални запаси				1. Задължения по получени аванси, в т.ч.:		2	1
1. Продукция и стоки, в т.ч.:		185	368	до 1 година		1	1
- стоки		185	368	над 1 година		1	
Общо за група I:		**185**	**368**	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		185	169
II. Вземания				до 1 година		185	169
1. Вземания от клиенти и доставчици		495	975	над 1 година			
над 1 година		110	110	3. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:		104	332
2. Вземания от предприятия от групата		1		до 1 година		104	332
над 1 година				4. Други задължения, в т.ч.:		55	74
3. Други вземания		21	18	до 1 година		55	74
над 1 година		17	17	- към персонал, в т.ч.:		4	4
Общо за група II:		**517**	**993**	до 1 година		4	4

				- осигурителни задължения, в т.ч.:		2	2
IV. Парични средства, в т.ч.:				до 1 година		2	2
- в брой		1	2	- данъчни задължения, в т.ч.:		47	68
- в безсрочни сметки (депозити)		573	17	до 1 година		47	68
Общо за група IV:		574	19	*Общо за раздел В, в т.ч.:*		346	576
Общо за раздел В:		1276	1380	*до 1 година*		345	576
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	1	*над 1 година*		1	0
Сума на актива (Б+В+Г)		1284	1391	Сума на пасива (А+В)		1284	1391

Дата:10.03.2017г

Съставител:
Деница Димитрова Шакле

Ръководител:
Гено Иванов Генов

Капелен - БГ ЕООД

Приложение № 2 към СС 1 (двустранна форма)

Отчет за приходите и разходите
на Капелен - БГ ЕООД
към 31.12.2016 година

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**90**	**91**	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**3069**	**2631**
а) суровини и материали	6	10	б) стоки	3056	2627
б) външни услуги	84	81	в) услуги	13	4
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**84**	**80**	2.Други приходи		0
а) разходи за възнаграждения	71	68	***Общо приходи от оперативна дейност (1+2)***	**3069**	**2631**
б) разходи за осигуровки	13	12	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		0
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**4**	**3**	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	3	***Общо финансови приходи (3)***	**0**	**0**
- разходи за амортизация	4	3	***Общо приходи (1 + 2+3)***	**3069**	**2631**
4. Други разходи, в т.ч.:	2748	2360			
а) балансова стойност на продадените активи	2737	2346			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	**2926**	**2534**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	7	5			
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1			
Общо финансови разходи (5)	**7**	**5**			
6. Печалба от обичайна дейност	136	92			
Общо разходи (1 + 2 + 3 +4 + 5)	**2933**	**2539**			
7. Счетоводна печалба (общо приходи -общо разходи)	136	92			
8. Разходи за данъци от печалбата	13	9			
9.Временни разлики		0			
10. Печалба (7-8-9)	123	83			
Всичко (Общо разходи)	**3069**	**2631**	**Всичко (Общо приходи)**	**3069**	**2631**

Дата:10.03.2017г

Съставител:
Деница Димитрова Шакле

Капелен ЛИКС BG ЕООД

Ръководител:
Гено Иванов Генов

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на Капелен - БГ ЕООД
за 2 016 година

(в хил. лв.)

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	4215	3551	664	2662	2650	12
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		84	(84)		83	(83)
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		5	-5		4	(4)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	-1		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		11	-11		7	
Други парични потоци от основна дейност		7	(7)		8	(8)
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	4215	3659	556	2662	2753	-84
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		1	(1)		0	,0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	1	-1		0	,0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	4215	3660	555	2662	2753	-91
Д. Парични средства в началото на периода			19			110
Е. Парични средства в края на периода			574			19

Дата: 10.03.2017 г.

Съставител: Деница Димитрова Шакле

Ръководител: Гено Иванов Генов

Капелен JWC BG ЕООД

Приложение № 4 към СС1

Отчет за собствения капитал

на Капелен - БГ ЕООД

за 2 016 година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50							825	-60	0	815
2.Изменение за сметка на собствениците, в т. ч.											0
- увеличение											0
3. Финансов резултат за текущия период										123	123
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- дивиденти											
5. Салдо към края на отчетния период	50							825	-60	123	938
6. Собствен капитал към края на отчетния период	50							825	-60	123	938

Дата:10.03.2017

Съставител:
Деница Димитрова Шакле

Ръководител:
Гено Иванов Генов

Капелен - БГ ЕООД JWC BG

Приложение № 5 към СС1

Справка

за нетекущите (дълготрайните) активи
на Капелен - БГ ЕООД
към 31.12.2016 година

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите 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 (7 - 14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през	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)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0		0	0			0	0		0	0			0	0
Общо за група I:	0		0	0			0	0		0	0			0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	5	1	1	5			5	5	0	1	4			4	1
2. Съоръжения и други	43	0		43			43	35	4		39			39	4
Общо за група II:	48	1	1	48			48	40	4	1	43			43	5
IV. Отсрочени данъци	2			2			2								2
Общо нетекущи	50	0	0	50			50	40	4	1	43			43	7

Дата: 10.03.2017 г.

Съставител:
Деница Димитрова Шакле

Ръководител:
Гено Иванов Генов

Капелен ЕООД

Доклад
за
дейността на „Капелен – БГ" ЕООД за 2016 година

Основна дейност

Основната дейност на дружеството включва внос, износ и търговия с хартии и материали за полиграфическата и опаковъчната индустрии и фолиа за офисно и индустриално приложение.

През 2016 година дружеството осъществява дейността си в условията на задълбочаваща се икономическа криза, която засегна чувствително печатарската индустрия. Отражението на кризата се изразява в:

- свиване на пазара на списанията с 40-50%
- падащи тиражи на всички печатни произведения
- намаляване обема на някои от изданията
- спад на пазара на регионални и местни издания
- загуба на позициите на безплатните вестници
- свиване на бюджета за реклама на основните групи рекламодатели в печатните изделия – автомобилните вносители, финансовите услуги, телекомуникациите и модните марки
- поевтиняване на рекламата в телевизията.

Наред с това се наблюдават следните трайни тенденции, които водят до негативни последици на пазара на хартии:

- променена култура на четене
- рязък спад на читателската аудитория на вестници във всички възрастови групи
- отлив на читатели към различни доставчици в интернет
- растяща конкуренция с онлайн доставчици на информационни услуги.

Крайният резултат е значително свиване на потреблението на медийни хартии и в частност на вестникарската хартия.

Друга характерна черта на пазара, който се наблюдава през последните години е непрекъснат ръст на междуфирмената задлъжнялост в България. Засиленият контрол от страна на банките при отпускането на кредити, от една страна, както и икономически необоснованото закупуване на машини и оборудване от страна на много печатници, доведоха някои от големите клиенти на "Капелен-БГ" ЕООД до изпадане в неплатежоспособност. Това от своя страна резултира в увеличаване размера на несъбраните вземания от клиенти.

Дружеството е принудено да работи с по-ниски от общоприетите за неговата дейност и бранш надценки с цел да помогне на лоялните си клиенти и редовните платци да продължат дейността си в условията на влошена бизнес среда. Но въпреки икономическата криза през 2016 г. има положителна тенденция в реализираните печалби. През 2016-та година нетните приходи от продажби са увеличени с 438 хил лв спрямо предходната година, а реализираната печалба през 2016-та година е увеличена с 44 хил лв спрямо предходната.

Човешки ресурси

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е 3 служители, които са заети в основната търговска дейност. Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 71 хил.лв., а начислените и внесени осигуровки в размер на 13 хил.лв. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд на своя персонал.

Анализ на продажбите и структура на разходите

Основният дял от приходите на дружеството за 2016г са от продажба на
-вестникарска хартия - 9,7%
-хартия за списания – 42,7%
-опаковъчен картон – 20,9%
-фолио за топъл печат -19,8%
-МГХ – 6,5%
-други хартии - 0,4%

Разходите за основна търговска дейност са в размер на 189 хил.лв. и са свързани основно с разходи за материали - 6 хил. лв., разходи за външни услуги – транспортни услуги, товаро-разтоварни операции, застраховка на хартия, наеми и охрана - 84 хил.лв., разходи за амортизации – 4 хил.лв., разходи за заплати и осигуровки – 84 хил.лв., командировки в страната и чужбина съответно 5 хил. лв, представителни – 2 хил лв и други разходи – 4 хил.лв

Финансовите разходи възлизат на 7 хил. лв.

Търговски процес -

„Капелен-БГ" ЕООД извършва маркетингови проучвания на пазара за хартии, картони, фолиа и спомагателни материали за полиграфическата индустрия и изготвя подробни доклади и отчети за пазарните условия, цени, конкуренция и др. Води търговски преговори с потенциални клиенти, предоставя оферти и мостри, сключва договори за покупко-продажба, за внос и износ, комисионни договори и др., оказва помощ на клиентите чрез консултации, предоставяне на литература и всякаква интересуваща ги информация за предлаганите стоки.

Ежегодно се организират срещи с участието на експерти от заводите-производители, на които клиентите се запознават подробно с качествата, предимствата и сферите на приложение на предлаганите стоки. Изготвят се презентации с цел улесняване на клиентите при избора им на най-подходящия за техните цели продукт.

Дружеството се отчита редовно и стриктно пред българското данъчно законодателство, спазвайки всички законови норми. Фирмата се отчита финансово и търговски и пред J. W. Cappelen GmbH, Виена, попълвайки седмични, месечни и годишни справки във форми, предоставени от него.

Нови стоки

Предвид значителния спад в потреблението на стандартна вестникарска хартия и очертаващата се трайна тенденция на постепенно изместване на печатните изделия от интернет, дружеството постоянно търси възможности за разширяване на продуктовата

гама и откриване на т.нар. нишови продукти, както и на съответните производители и клиенти на тези стоки. Усилията са насочени предимно към уникални за българския пазар продукти, които нямат аналог или притежават безспорни предимства пред предлаганите от конкуренцията аналогични стоки.

Такъв продукт е промазаната хартия с висока обемност „Стела Прес", за чието налагане на пазара се работи усилено през 2016 година. Необходимо е и през 2017 година да бъде продължена активната дейност по запознаване на всички заинтересовани институции в България с възможностите, които тези хартии предлагат за намаляване теглото и поевтиняване на учебниците и учебните помагала.

Изключително богатият асортимент на предлаганите от дружеството фолиа за топъл и студен печат, позволяващ използването на най-подходящото за всеки субстрат фолио с гарантирано отлично качество на печата способства за въвеждането на българския пазар на новите продукти на „ITW" и „Foilco" през 2016 година.

Развитието на опаковъчната индустрия стимулира производителите да търсят нови видове висококачествени хартии. „Капелен-БГ" ЕООД полага усилия да удовлетвори в максимална степен изискванията на потребителите на опаковъчни хартии и картони.

Инвестиционни проекти

Основните бъдещи инвестиционни проекти са свързани със закупуването на машини и съоръжения за форматиране и отрязване на роли и слитер машина за фолио.

Капиталова стуктура

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2016 г. възлиза на 938 хил.лв. През отчетната година не са пастъпили изменения в основния капитал на дружеството спрямо предходния отчетен период.

Система за управление на качеството

Дружеството непрекъснато провежда мероприятия, насочени към подобряване на логистичните процеси, оптимизиране на складовите наличности, намаляване на брака, както и повишаване качеството на обслужване на клиентите. В резултат от тази дейност на 29.12.2006 година „Капелен-БГ " ЕООД е сертифицирана по ISO 9001:2000, от - 2009 г. – по ISO 9001:2008, а от 2016г по ISO 9001:2015. През 2016 г. бе проведен успешен сертификационен одит и сертификата бе препотвърден.

Предвиждано развитие на дружеството

Основната цел на дружеството е чрез непрекъснато повишаване качеството на обслужване на клиентите да придобива все по-голям пазарен дял и да реализира по-добри финансови резултати.

Развитието на дейността му включва намирането на нови доставчици от Азия и Америка с оглед оптимизиране на покупните цени и повишаване конкурентноспособността на предлаганите стоки.

В условията на криза оптимизирането на разходите за транспорт, външни услуги, издръжка и др. придобива все по-голямо значение.

Не по-малко важно е и постигането на 100 %-ова събираемост на задълженията от клиентите. Въвеждането на строга финансова дисциплина е главен приоритет на „Капелен-БГ" ЕООД, очертан от J.W.Cappelen – Висна.

Основни икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството

Финансовият отчет на дружеството е разработен при спазването на принципа – предположение за действащо предприятие. Информацията, съдържаща се в отчетите е правилна и безспорна и доказва жизнеспособността на предприятието.

Финансови показатели

Рентабилност

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.040078201
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.131130064
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.355491329
Коефициент на капитализация на активите	0.095794393

Ликвидност

Коефициент на обща ликвидност	3.687861272
Коефициент на бърза ликвидност	3.153179191
Коефициент на абсолютна ликвидност	1.658959538

Ефективност

Коефициент на ефективност на разходите	1.046368906
Коефициент на ефективност на приходите	0.955685891

Финансова автономност

Коефициент на финансова автономност	2.710982659
Коефициент на задлъжнялост	0.368869936

В сравнение с предходната година подобрение има при всички показатели. Повишила се е рентабилността на приходите от продажби , на собствения капитал , на пасивите и на активите. Повишила се е ликвидността, финансовата автономност и ефективността на разходите. Намаляла е задлъжнялостта.

Управител: / Ген. Генов /

София
20.03.2017 г

КАПЕЛЕН – БГ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Приложения
към годишния финансов отчет на КАПЕЛЕН – БГ ЕООД
за 2016 година

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Годишен финансов отчет	
Приложения към годишния финансов отчет	1 – 14

1.	**Счетоводна политика**
	Този финансов отчет е изготвен съгласно принципа на историческа цена.
1.1.	**Принцип на действащо предприятие**
	Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и други обстоятелства, на управляващия орган на Дружеството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност и считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.
1.2.	**Сделки в чуждестранна валута**
	Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове:

	Към 31 декември	
	2016 г.	**2015 г.**
1 евро се равнява на	*1.95583*	*1.95583*

1.3.	**Дълготрайни материални активи (ДМА)**
	Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.
	Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване,

	която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.
	След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
	С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.
	Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период временно изведените дълготрайни материални активи се проверяват за обезценка по реда на СС 36— Обезценка на активи.
	Дълготрайните материални активи се отписват при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.
	Когато дълготраен материален актив се трансформира в стока не се отчита печалба или загуба. Цената на придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания дълготраен материален актив.
	Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.
	Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод спрямо предполагаемия срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от предприятието, като се вземе в предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване и са определени сроковете, както следва:

	Години
Сгради	*25*

	Компютърна техника	*2*
	Машини и оборудване	*3,33*
	Транспортни средства	*4*
	Други	*6,67*
	Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. В Дружеството начисляването на данъчна амортизация започва от началото на месеца, в който данъчният амортизируем актив е въведен в експлоатация. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.	
1.4.	**Дълготрайни нематериални активи (ДНА)**	
	Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.	
	Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.	
	Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.	
	След първоначалното признаване Дружеството отчита нематериалните активи по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.	
	Разходите, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.	
	Амортизируемата стойност на нематериалните активи е равна на отчетната им стойност. Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периода, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо морално	

	остаряване и са определени по класове както следва:	
		Години
	Програмни продукти	*2*
	Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. В Дружеството начисляването на данъчна амортизация започва от началото на месеца, в който данъчният амортизируем актив е въведен в експлоатация. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.	
1.5.	**Парични средства**	
	Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.	
1.6.	**Стоково-материални запаси**	
	Стоково-материалните запаси представляват стоки. Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.	
	Методът за оценка на стоково-материалните запаси при тяхното отписване е "средно-претеглен", при който средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково- материални запаси - носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява след всяка продажба.	
	Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.Към 31.12.2015 година се установи ,че в Дружеството няма условия за обезценка на стоки. Дружеството няма заложени стоки и е направена инвентаризация към края на годината, резултатите от която са осчетоводени.	

1.7.	**Данъчни временни разлики**
	Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.
1.8.	**Признаване на приходи**
	Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходът се признава, когато: (а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката; (б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени; и (г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите). Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.
	Приходи от продажба на стоки
	Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките; (б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки; (в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; и (д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
	Приходи от лихви
	Приходите от лихви са признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.
1.9.	**Сделки със свързани лица**
	Капелен-БГ ЕООД е дъщерно предприятие на Я.В. Капелен-Виена и като такова предоставя годишния си финансов отчет за консолидация в групата. Капелен-БГ ЕООД няма съучастия в други дружества. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 18 .
1.10.	**Събития настъпили след датата на баланса**
	След датата на съставяне на годишния финансов отчет няма събития -коригиращи и

	некоригиращи, даващи отражение върху него.
1.11.	**Управление на финансовия риск**
	Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.
1.11.1	***Валутен риск***
	Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с клиенти, които са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, тъй като почти всички сделки се договарят, извършват и отчитат в ЕВРО, чийто курс спрямо българския лев при условията на Валутен борд е фиксиран 1.95583 лв. за 1 ЕВРО.
1.11.2	***Лихвен риск***
	Дружеството не е изложено на значителен риск от промяна на пазарните лихвени проценти, тъй като то не притежава значими лихвоносни активи и пасиви, които са уговорени на базата на плаващи лихвени проценти.
1.11.3	***Друг ценови риск***
	Дружеството не е изложено на друг ценови риск по отношение на инвестиции , тъй като то не притежава такива, държани за търгуване , на разположение за продажба или други отчитани по справедлива стойност.
1.11.4	***Кредитен риск***
	Дружеството няма значима експозиция свързана с кредитен риск. Управлението на риска се определя от Ръководството на Дружеството. То е установило политика, подсигуряваща извършването на продажби на кредит на клиенти със съответната кредитна история. Кредитните експозиции се следят своевременно. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията от клиенти. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Кредитният риск е незначителен поради прилаганата от Дружеството политика за събиране на вземанията, както и на избор на клиенти с подходяща кредитна репутация.
1.11.5	***Ликвиден риск***
	Дружеството не е изложено на ликвиден риск. Управлението на ликвидният риск се следи от Ръководството на Дружеството и включва поддържане на достатъчно парични средства, парични еквиваленти и ликвидни инвестиции, както и осигуряването на достъп при необходимост до уместни кредитни ангажименти, например банкови заеми.
1.12.	**Дивиденти**
	Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет

дивиденти не се признават като задължение на датата на годишния финансов отчет. Те само се оповестяват в приложението към годишния финансов отчет. През 2015 година съгласно решение на акционерите на Капелен-БГ ЕООД не са изплатени дивиденти на собствениците.

2. *Приходи от продажби*

	Година, завършила на 31 Декември	
	2016 г.	*2015 г.*
Стоки	*3056*	*2627*
Услуги	*13*	*4*
	3069	*2631*

Отчетените приходи, които не са получени към 31 декември 2016 г. са в размер на хил. лв.

3. *Други приходи*

	Година, завършила на 31 Декември	
	2016 г.	*2015 г.*
Възстановяване на загуба от обезценка на стока		
Приходи от продажба на ДМА		
Други	*0*	*0*
	0	*0*

4. *Разходи за материали и външни услуги*

	Година, завършила на 31 Декември	
	2016 г.	*2015 г.*
Материали		
Разходи за горива и смазочни материали	*0*	*5*
Други	*0*	*5*
	6	*10*
Външни услуги		
Разходи за реклама	*2*	*2*
Разходи за наеми	*31*	*31*
Разходи за телекомуникационни услуги	*3*	*3*
Разходи по сделката	*18*	*20*
Други разходи	*30*	*25*
	84	*81*

Отчетените разходи, които не са платени към 31 декември 2016г. са в размер на 21

хил.лв.

5. Разходи за персонала

	Година, завършила на 31 Декември	
	2016 г.	2015 г.
Разходи за възнаграждения	71	68
Разходи за осигуровки	13	12
	84	80

Средносписъчният брой на персонала е 3.

6. Други разходи

	Година, завършила на 31 Декември	
	2016 г.	2015 г.
Балансова стойност на продадени активи	2737	2346
Командировки	6	8
Представителни	2	0
Други	3	6
Обезценка на вземания		
	2748	2360

7. Финансови разходи и приходи

	Година, завършила на 31 Декември	
	2016 г.	2015 г.
Финансови разходи		
Банкови такси и комисионни	6	4
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
	7	5
Финансови приходи		
Други лихви и финансови приходи	0	0
	0	0

8. Разходи за данъци

	Година, завършила на 31 Декември	
	2016г.	2015г.
Данъци от печалбата	13	9

9. Дълготрайни материални активи (ДМА)

Дружеството има дълготрайни материални активи със следната балансова стойност:

	Към 31 Декември	
	2016 г.	2015 г.
Машини и апаратура	1	0
Транспортни средства и стопански инвентар	4	8
	5	8

10. *Дълготрайни нематериални активи (ДНА)*

	Към 31 Декември	
	2016г.	2015г.
Други ДНА-лиценз за счетоводен софтуер	0	0
	0	0

11. *Отсрочени данъчни активи*

	Година, завършила на 31 Декември	
	2016г.	2015г.
В началото на годината	2	2
(Разход)/Приход в Отчета за приходи и разходи	0	0
В края на годината	2	2

12. *Стоково-материални запаси*

	Към 31 Декември	
	2016г.	2015г.
Стоки	185	368
	185	368

Отчетната стойност на стоките представени по-горе по тяхната нетна реализируема стойност е 185 хил. лв. През отчетния период няма възстановяване на загуба от обезценка на стока. През 2016г.няма условия за обезценка.

13. *Краткосрочни вземания*

	Към 31 Декември	
	2016 г.	2015 г.
Вземания от клиенти и доставчици	495	975
Вземания от предприятия в групата	1	
Други краткосрочни вземания	21	18
	0	993

Дружеството има присъдени вземания от клиенти в размер на 25 411.66лв. Има начислени провизии за вземания в размер на 18500.18лв. Провизирани са:

- вземане от Плюс Продукция на 100% - в размер на 1120.79лв
- вземане от Мак Медия - в размер на 17379.39лв

14. *Парични средства*

	Към 31 Декември	
	2016 г.	2015 г.
Парични средства в брой	1	2
Парични средства в безсрочни сметки	573	17
Парични средства в депозити		
	574	19

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства се състоят от паричните наличности посочени по-горе.

15. *Разходи за бъдещи периоди*

	Към 31 Декември	
	2016 г.	2015 г.
Краткосрочни разходи за бъдещи периоди		
Разходи за застраховки	1	1
	1	1

16. *Основен капитал*

	Брой дялове/ Акции	Ст/ст
31 декември 2015 г.	X	50
Увеличение/намаление чрез XXX	X/(X)	X
31 декември 2016 г.	X	50

Капелен-БГ ЕООД е предприятие от група Капелен и едноличен собственик на Дружеството е Я. В. Капелен ООД със седалище: Австрия, 1030 Виена, Мароканергасе 22/4, регистрирано в Търговския съд – гр. Виена, Търговски регистър – FN 109979i. То съставя консолидиран финансов отчет и предоставя при поискване копия от консолидираните финансови отчети на предприятията в групата. Мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети е Виена, Австрия.

17. Краткосрочни задължения

	Към 31 Декември	
	2016 г.	2015 г.
Задължения към доставчици	185	169
Задължения към клиенти по аванси	2	1
Задължения към предприятия от група	104	332
Други задължения, в т.ч.:	55	74
- Към персонала	4	4
- Осигурителни задължения	2	2
- Данъчни задължения	47	68
- Други задължения	2	0
	346	576

Данъчни задължения

	Към 31 Декември	
	2016 г.	2015 г.
Задължения за корпоративен данък	4	2
Задължения за Данък върху добавената стойност	42	65
Други данъчни задължения-алтернативни данъци	1	1
	47	68

18. Свързани лица

Към 31.12.2016г. свързани лица с Капелен –БГ ЕООД са: Я.В.Капелен ООД Австрия, Паплог ЕООД и Капелён-България ЕООД .

През 2016г. Дружеството е осъществило следните видове сделки със свързаните си лица.

18.1. Покупки на стоки и услуги

	Година, завършила на 31 декември	
	2016 г.	2015 г.
Дружество майка/ Я.В.Капелен ООД		
Покупка на стоки	1021	1169
	1021	1169
Дружества от групата/Капелен България ЕООД		
Покупка на стоки	1	2
Покупка на услуги	168	52
Покупка на ДМА	0	0
	169	54
Дружества от групата/Паплог ЕООД		
Покупка на стоки	0	0
Покупка на услуги	113	100
	113	100

Покупките на стоки и услуги от свързани лица се извършват при общите търговски принципи и условия. Цените на сделките със стоки и услуги между свързаните лица не се отличават от пазарните такива.

18.2. ***Продажби на стоки и услуги***

	Година, завършила на 31 декември	
	2016 г.	*2015 г.*
Дружества от групата/Капелен България ЕООД		
Продажба на стоки	*12*	*6*
	12	*6*
Дружества от групата/Паплог ЕООД		
Продажба на стоки	*0*	*0*
	0	*0*
Дружества от групата/Я.В.Капелен Будапеща		
Продажба на стоки	*0*	*0*
	0	*0*

Продажбите на стоки и услуги към свързани лица се извършват при общите търговски принципи и условия.

18.3. ***Задължения към свързани лица***

	Към 31 Декември	
	2016 г.	*2015 г.*
Дружество майка/ Я.В.Капелен ООД		
Задължения по търговски сделки	*86*	*278*
	86	*278*
Дружества от групата/Паплог ЕООД		
Задължения по търговски сделки	*18*	*53*
	18	*53*
Дружества от групата/Капелен България ЕООД		
Задължения по търговски сделки	*0*	*1*
	0	*1*

Задълженията възникват при извършването на покупки на стоки и услуги от горепосочените свързани лица. Задълженията към Паплог ЕООД и Капелен България ЕООД са дължими в рамките на 30 дни след извършване на покупката.

18.4. ***Дружеството към 31.12.2016 г . няма отписани вземания от свързани лица.***

19. ***Поети ангажименти***

Дружеството към 31.12.2016г. няма поети ангажименти ,които да изискват оповестяване.

20.	***Условни активи и пасиви***
	Дружеството към 31.12.2016 г. няма условни активи и пасиви.
	Настоящият годишен финансов отчет е съставен към 31.12.2016 година.
21.	***Годишна данъчна декларация***
	*Счетоводната печалба на дружеството за 2016г е **136187,75 лв**, балансовата печалба на дружеството за 2016г е в размер на **122661,18 лв**. Направени са следните преобразувания на счетоводния финансов резултат:* *1. в увеличение 4226,99лв* *- със сумата на годишните счетоводни разходи за амортизации – 3767,20 лв* *- със сумата на разходите, непризнати за данъчни цели -459,79лв,в т.ч.* *-разходите без документ – 206,04лв,* *-разходи за глоби – 30,00лв* *-непризнато ДДС - 9,45лв* *-разходи за надлимитно гориво – 214,30лв* *2. в намаление 3782,79лв* *- със сумата на годишните данъчни разходи за амортизации – 3782,79лв* *Данъчната печалба е в размер на лв.Годишният корпоративен данък 10% е в размер на 13663,20 лв, отстъпка 1% е в размер на 136,63 лв. Годишният корпоративен данък след приспадане на отстъпката е 13526,57лв, а направените авансови вноски за годината са в размер на 9000,00лв. Остатъкът от корпоративния данък за внасяне е в размер на 4526,57 лв.*

Дата на съставяне:
20.03.2017г

Деница Шакле
Име и фамилия, Съставител

Гено Генов
Име и фамилия, Управител

Капелен - БГ ЕООД