

Каприкорн Кемикълс Груп ООД
Финансов отчет
31 декември 2022г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2022г.

„КАПРИКОРН КЕМИКЪЛС ГРУП” ООД

•

СОФИЯ

ЮНИ 2023 ГОД.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

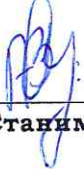
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

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. 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. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

БАЛАНС

към 31.12.2022 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		84	93
Общо за група I:		84	93
<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		1 092	1 316
Съоръжения и други		69	92
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		305	305
Общо за група II:		1 541	1 788
Общо за раздел "Б":		1 625	1 881
В. Текущи (краткотрайни) активи			
<i>I. Материални запаси</i>			
Суровини и материали		160	189
Незавършено производство		-	7
Продукция и стоки, в т.ч.		401	377
- продукция		76	49
- стоки		325	328
Общо за група I:		561	573
<i>II Вземания</i>			
Вземания от клиенти и доставчици		82	236
Други вземания		263	235
Общо за група II:		345	471
<i>IV. Парични, средства, в т.ч.</i>		116	232
- в брой		91	189
- в безсрочни сметки (депозити)		25	43
Общо за група IV:		116	232
Общо за раздел "В":		1 022	1 276
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	4
Сума на актива (А+Б+В+Г)		2 648	3 161

Съставител: 
 /Албена Станимирова/

Управител: 
 /Владимир Даскалов/

Дата: 30.06.2023г.

Каприкорн Кемикълс Груп ООД
 Финансов отчет
 31 декември 2022г.

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		
Общо за група IV:	-	-
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч	379	726
- неразпределена печалба	379	726
- непокрита загуба	-	-
Общо за група V:	379	726
VI Текуща печалба (загуба)	582	283
Общо за раздел "А":	1 075	1 123
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.	52	59
- отсрочени данъци	52	59
Общо за раздел "Б":	52	59
В. Задължения		
Получени заеми от финансови предприятия, в т.ч.	237	323
- до една година	86	86
- над една година	151	237
Получени заеми от нефинансови предприятия, в т.ч.	510	844
- над 1 година	510	844
Задължения към доставчици, в т.ч.	132	107
- до 1 година	132	107
Получени аванси	-	118
- до една година	-	118
Други задължения, в т.ч.	185	60
- до 1 година	185	60
- Към персонала в т.ч.	11	16
- до 1 година	11	16
- Осигурителни задължения, в т.ч.	5	7
- до 1 година	5	7
- Данъчни задължения, в т.ч.	80	25
- до 1 година	80	25
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения	89	12
Общо за раздел "В", в т.ч.:	1 064	1 452
- до 1 година	403	371
- над 1 година	661	1 081
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	457	527
- финансирания	457	527
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	2 648	3 161

Съставител: _____

/Албена Станимирова/

Управител: _____

/Владимир Даскалов/

Дата: 30.06.2023г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2022 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
А. Разходи		
<i>/ . Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	2 809	970
а) суровини и материали	2 436	1869
б) външни услуги	373	101
3. Разходи за персонала, в т.ч.	205	228
а) разходи за възнаграждения	171	190
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	34	38
- осигуровки, свързани с пенсии	25	28
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	246	245
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	246	245
- разходи за амортизация	246	245
5. Други разходи, в т.ч.	62	69
а) балансова стойност на продадените активи	47	51
<i>Обир разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</i>	<i>3 322</i>	<i>1512</i>
<i>II. Финансови разходи</i>		
6. Разходи за обезценка на финансови активи	1	2
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	2
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	27	35
<i>Обир финансови разходи (6+7)</i>	<i>28</i>	<i>37</i>
8. Печалба от обичайна дейност	646	315
<i>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	<i>3 350</i>	<i>1 549</i>
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	646	315
11. Разходи за данъци от печалбата	71	19
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-7	13
13. Печалба (10-11-12)	582	283
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	3 996	1 864

Наименование на приходите и разходите	Сума(хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
Б. Приходи		
<i>I. Приходи от оперативна дейност</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	3 807	1614
а) продукция	3 750	1 508
б) стоки	51	96
в) услуги	6	10
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	19	36
4. Други приходи, в т.ч.	165	189
- приходи от финансираня	101	167
- приходи от продажби на дълготрайни активи	53	12
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2-3+4)</i>	<i>3 991</i>	<i>1 839</i>
<i>II. Финансови приходи</i>		
Други лихви и финансови приходи	5	25
<i>Общо финансови приходи</i>	<i>5</i>	<i>25</i>
8. Загуба от обичайна дейност		
<i>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	<i>3 996</i>	<i>1 864</i>
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	3 996	1 864

Съставител: _____

/Албена Станимирова/

Дата:30.06.2023г.

Управител: _____

/Владимир Даскалов/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2022 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	4 479	3 243	574	1 821	1 247	574
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		214	(214)		217	(217)
Плащания при разпределения на печалби		598	(598)		144	(144)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		20	(20)		47	(47)
Други парични потоци от основна дейност		128	(128)	266	133	133
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 479	4 203	276	2 087	1 788	229
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	54	11	43	14	558	(544)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	54	11	43	14	558	(544)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	129	549	(420)	281	296	(15)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		14	(14)		16	(16)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от финансова дейност			97	97		97
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	129	564	(435)	378	313	65
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4 662	4 778	(116)	2 479	2 659	(180)
Д. Парични средства в началото на периода			232			412
Е. Парични средства в края на периода			116			232

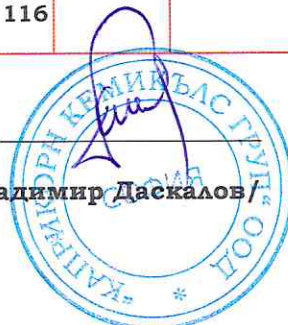
Съставител: _____

/Албена Станимирова/

+Дата: 30.06.2023г.

Управител: _____

/Владимир Даскалов/



ОТЧЕТ ЗА СОВЕТВЕНИЯ КАПИТАЛ

31.12.2022 година

31.12.2022 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					726		283	1123	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5		109					726		283	1123	
5. Изменение за сметка на собствените												
-Увеличение												
-Намаление												
6. Финансов резултат за текущия период										582	582	
7. Разпределения на печалбата в т.ч. за дивиденди								(630)	(630)		(630)	
8. Покриване на загуба												
Други изменения в собствения капитал								283		(283)	0	
11.Салдо към края на отчетния период	5		109					379		582	1 075	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5		109					379		582	1 075	

Съставител:  /Албена Станимирова/

Управител:  /Владимир Даскалов/



Дата: 30.06.2023г.

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- миешци, 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 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. 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 31.12.2022г. е съответно: 1 EUR=1,95583 лева, 1 GBP=2,20875 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 третираат 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 степенята, 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 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 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 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 2021г. 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 2021г. на „Каприкорн Кемикълс Груп“ ООД. Посочена е пояснителна информация по отношение на активите, пасивите, приходите, разходите и печалбата на дружеството за отчетната 2022г.

3.1. Нетни приходи от продажби

Нетните приходи от продажби за финансовата 2022 г. са с общ размер 3 807 хил.лв. и включват:

	2022 год. / хил. лева/	2021 год. / хил. лева/
Продукция	3 750	1 508
Стоки	51	96
Услуги-ишлеме	6	10
Общо:	3 807	1 614

3.2. Други приходи и приходи от финансиране

Към датата на финансовия отчет дружеството отчита общо други приходи в размер на 165 хил. лв. ,вкл. 53 хил.лв. приходи от продажба на ДМА, 11 хил.лв. приходи от отписване задължения изтекла давност,и обезценка на платени вземания и 101 хил.лв. приходи от финансиране.

Приходите от финансиране включват следните финансиране:

- 71 хил.лв. усвоени приходи по европейски програми за финансиране на дълготрайни активи-машини.
- 30 хи.лв. компенсация за ел.енергия

Приходите от финансиране за дълготрайни активи се усвояват на база начислените през годината амортизации на активите придобити в резултат на финансирането по европейски програми.

На 08.02.2016г. бе подписан договор за безвъзмездна финансова помощ с Министерство на Икономиката по Оперативна програма иновации и конкурентноспособност 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 плащания към Унион Кехлибар ООД през 08.2017г. машината бе доставена и въведена в експлоатация.

През 2022г. са усвоени 36 хил.лв приходи по това финансиране /това са 70 % от начислените амортизации на Термоформироваща опаковъчна машина закупена със средствата от финансирането от Министерство на Икономиката /.

На 03.02.2020г. бе подписан договор за безвъзмездна финансова помощ с Министерство на Икономиката по Оперативна програма иновации и конкурентноспособност по проект „Подобряване производствения капацитет в Каприкорн Кемикълс Груп ООД, чрез инвестиция в иновативно оборудване. Максималния размер на допустимите разходи по проекта е в размер на 492 869,16 лв., като представената безвъзмездна помощ е на стойност 345 008,41 лв. , което е 70 % от очакваните допустими разходи, останалите 30 % в размер на 147 860,75лв. са собствено финансиране. Срока за изпълнение на проекта е 12 месеца, в рамките на проекта ще бъде закупена Технологично оборудване за производство и опаковане на перилни и миещи препарати-автоматична линия за опаковане в плик тип „doypack“.

През 06.2020г. бе сключен договор за доставка, монтаж и въвеждане в експлоатация на оборудването с фирма Унион Кехлибар ООД. На 03.07.2020г. бе заплатено първото авансово плащане в размер на 30 % по този договор.

През месец 08.2020г. след подаване на искането за междинно плащане са одобрени като допустими разходи в размер на 103 488,00 лв. безвъзмездна помощ от одобрената сума са приспаднати 19 803,90 лв. задължения на Каприкорн Кемикълс Груп ООД и са преведени от Министерство на Икономиката по сметка на ТД на НАП на 03.09.2020г. за покриване на задължения на база разпореждане на публичен изпълнител. Остатъкът от 83 684,10 лв. е получен на 10.09.2020г. от Министерство на икономиката.

На 27.10.2020г. бе заплатено 40 % първо междинно плащане по договора с Унион Кехлибар ООД. През м.12.2020г. е подадено искане за междинно плащане към Министерство на Икономиката .

На 08.01.2021г. е доставено оборудването, пускането му в действие се извърши на 26.01.2021г.

През месец Януари 2021г. са направени всички останали плащания към Унион Кехлибар ООД.

На 11.02.2021г. са получени исканите 137 984 лв. междинно плащане по договора подадени с искането от 12.2020г.

На 11.02.2021г. е подадено нова искане за окончателно плащане по договора. На 17.03.2021г. се получи остатъка от 103 488,00лв.

През 2022г. са усвоени 35 хил.лв приходи по това финансиране /това са 70 % от начислените амортизации на Технологично оборудване за производство и опаковане на перилни и миещи препарати-автоматична линия за опаковане в плик тип „доураск“ закупено със средствата от финансирането от Министерство на Икономиката /.

3.3. Други лихви и финансови приходи

През 2022г. дружеството отчита 25 хил.лв. приходи от лихви ./за 2021г. 5 хил.лв./

3.4. Разходи за материали

По видове	2022год. / хил. лева/	2021 год. / хил. лева/
М-ли за производство на перилни, почистващи пр-ти	2 042	516
М-ли за производство на огледала	179	202
Опаковъчни материали	67	33
Горива и масла	61	51
Ел.енергия	71	44
Вода	1	1
Канцел.матер.,офис консум.	3	3
Резервни части	5	7
Разходи поддръжка машини	2	6
Разходи за лично потребление	1	3
Други	4	3
Общо:	2 436	869

3.5. Разходи за външни услуги

По видове	2022 год. / хил.лева/	2021 год. / хил. лева/
Застраховки	2	3
Телефонни,куриерски усл.	13	11
Нает транспорт	99	5
Наем автомобил	6	15
Наем цех	1	1
Консултантски услуги,хonorари	13	18
Държавни такси	1	-

Каприкорн Кемикълс Груп ООД
 Финансов отчет
 31 декември 2022г.

Такса опаковки	3	1
Ремонтни услуги	7	2
Изработка на ишлеме	217	7
Търговско посредничество	-	21
Друг, некласиф. другаде	5	5
Разходи за лично потребление	6	12
Общо	373	101

3.6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

За отчетната година разходите за възнаграждения на персонала са в размер на 171 хил.лв. /към 31.12.2021г. 190 хил.лв./Разходите за осигуровки, начислени във връзка с възнагражденията за отчетната година възлизат на 34 хил.лв. , от тях за пенсии 25 хил.лв. /към 31.12.2021г. 38 хил.лв., пенсии от тях 28 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

	2022 год. / хил. лева/	2021 год. / хил. лева/
Р-ди за амортизация на ДМА, в т.ч.	227	227
-на машини	203	201
-на трансп.средства	11	11
-на стоп.инв.,компютри и др.мат.активи	13	15
Р-ди за аморт. на ДНМА	19	18
Общо:	246	245

3.8. Други разходи

Към датата на финансовия отчет дружеството отчита други разходи в размер на 62 хил. лв. , което включва: /към 31.12.2021г.-69 хил.лв./

- балансова стойност на продадени стоки и активи- 47 хил. лв.
- данък недв.имот и такса битови отпадъци-1 хил.лв.
- данък МПС,такси МПС -2 хил. лв.
- обзценка на вземания,отписани вземания - 9 хил. лв.
- лихви към НАП -1 хил. лв.
- непризнато ДДС-2 хил.лв.

3.9. Финансови разходи

	2022 год. / хил. лева/	2021 год. / хил. лева/
Разходи за лихви- заеми	22	29
Отрицат. курсови разлики	1	2
Банкови такси	5	6
Общо:	28	37

3.10. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики. За 2022г. са начислени отсрочени данъчни активи в размер на 13 хил.лв., вкл. разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност на амортизируеми дълготрайни активи 7 хил.лв.

3.11. Разходи за данъци

В съответствие с регламентите, визирани от Счетоводен стандарт 12 Данъци от печалбата, дружеството отчита текущ данък от печалбата в размер на 71 хил. лв. за 2022г. /31.12.2021г. 19 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:

	2022 хил. лв
Печалба за периода преди данъци	646
Данъчна ставка	10 %
Очакван разход за данък	65
Корекции за разлики в данъчните ставки	
-счетоводни разходи за амортизации	(246)
-данъчни разходи за амортизации	130
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане	
- дарение по повод дълг.матер.активи	71
- отписване на вземания	11
Корекция счетоводна балансова стойност отписан актив	(21)
Корекции за непризнати за данъчни цели разходи	
-отписани вземания като несъбираеми	(9)
-лихви за просрочие	(1)
Данъчна печалба	711
Разход за данъци, вкл.	
Текущ разход за данъци	(71)
Отсрочени данъчни разходи:	7

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 2022 година в размер на 1 хил. лв. телефонен апарат.

През 2022г. дружеството е продало машини и произв.оборудване с отчетна стойност 21 хил.лв.

Към 31.12.2022г. 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 амортизирани материални активи	напълно	Отчетна стойност към 31 декември 2022г. в х.лв.	Отчетна стойност към 31 декември 2021г. в х.лв.
Машини и оборудване		165	164
Транспортни средства		25	25
Стопански инвентар		33	29
Компютърна техника		17	16
Други ДМА		70	11
Общо:		310	245

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 2022 г. дружеството не използва нематериални дълготрайни активи с ограничения върху правото на собственост.

През 2022г. дружеството е направило разходи за ремонт на производствения цех на стойност 10 хил.лв.

Към датата на отчета отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални дълготрайни активи е 13 хил.лв.

Към 31.12.2022г. отчетната стойност на дълготр.активи е 3 105 хил. лв., разходите за амортизация за 2022г. са 246 хил. лв. отписана е амортизация за 33 хил.лв. ,балансовата стойност към 31.12.2022г.на активите е 1 625 хил. лв. /към 31.12.2021г. 1881 хил.лв./-Приложена справка за ДМА и НДМА.

Справка за Дълготрайни материали, нематериали и финансови активи към 31.12.2022г. на „Каприкорн Кемикълс Груп” ООД

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните)активи				Последваща оценка		Преоценка стойността (4+5-6)	Амортизация	Описан през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка	Преоценка на 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							
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.Нематериални активи													
2.Концесии,патенти,лиценции,търг. марки,програмни продукти, и др. подобни права и активи	201	10		211			211	108	19		127	127	84
Общо за група I	201	10		211			211	108	19		127	127	84
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	2286		54	2 232			2 232	970	203	33	1 140	1 140	1 092
3. Транспортни средства	137			137			137	75	11		86	86	51
4.Съоръжения и други	144	1		145			145	114	13		127	127	18
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	305			305			305						305
Общо за група II	2 947	1	54	2 894			2 894	1 159	227	33	1 353	1 353	1 541
Общо нетекущи (дълготрайни) активи /I+II+III+IV/	3 148	11	54	3 105			3 105	1 267	246	33	1 480	1 480	1 625

Съставител: _____
 /Албена Станимирова/

Управител: _____
 /Владимир Даскалов/

Дата: 30.06.2023г.

3.13 Материални запаси

Стоково – материални запаси	Сума хил. лв. към 31.12.2022	Сума хил. лв. към 31.12.2021
Суровини и материали	160	189
Продукция	76	49
Стоки	325	328
Незавършено производство	-	7
Общо	561	573

3.14. Вземания от клиенти и доставчици по аванси

	31.12.2022 год. / хил.лв /	31.12.2021год. / хил. лв /
Вземания от клиенти	82	220
Доставчици по аванси	-	16
Общо:	82	236

През финансовата 2022г. е извършена нова обезценка на просрочените вземания, начислени са 9 хил. лв. ,отписани са 11 хил.лв обезценка на платени стари вземания и към 31.12.2022г. обезценката възлиза на 78 хил. лв.

Дружеството води изпълнително дело срещу Козметична търговска компания ЕООД за незаплатени суми по фактури на стойност 57 хил.лв.

3.15. Други вземания

Към 31.12.2022г. дружеството отчита други вземания в размер на 263 хил.лв./към 31.12.2021г. 235 хил.лв/.

Дружеството е предоставило на съдружниците за съхранение парични средства в размер на 251 хил.лв. Дадени са гаранции към ЧЕЗ, А1 в размер на 1 хил.лв.

Към 31.12.2022г. дружеството отчита други вземания в размер на 11 хил.лв. възникнали във връзка с ДДС кредит по покупни фактури, които данъчен кредит ще бъде използван в следващите данъчни периоди.

3.16. Парични средства

	31.12.2022 год. / хил.лв /	31.12.2021 год. / хил. лв /
Парични средства в каса	91	189
Парични средства по сметки	25	43
Общо:	116	232

3.17. Собствен капитал

Към датата на баланса за отчетната 2022г. не са извършвани промени относно записания капитал. През отчетната година дружеството отчита положителен финансов резултат в размер на 582 хил. лева.

3.18. Лизинг

Към 31.12.2022г. дружеството няма сключени договори за лизинг.

3.19. Задължения към финансови предприятия

На 28.09.2020г. дружеството сключва договор за кредит с Банка ДСК АД в размер на 344 960,00 лв. с инвестиционна цел за финансиране на 70 % от разходите за изпълнение на проекта по договора с Министерство на Икономиката за помощта за оборудването – линия тип doupack. Кредита е предоставен на два транша, като първия бе усвоен на 26.10.2020г. за 197 120 лв., втория транш е на 22.01.2021г. за 147 840 лв. Гратисният период е до 28.09.2021г., а крайният срок за погасяване на кредита е 28.09.2025г. Съдължници по кредита са ЕТ „Владас-Владимир Даскалов“, Владимир Веселинов Даскалов и Генчо Иванов Христов.

Кредита е със следните обезпечения цитирани по-долу:

-ипотека върху поземлени имоти на ЕТ Владас-Владимир Даскалов, находящи се в гр.Луковит, ул.Ген.Гурко № 10, представляващи промишлена сграда и складова база.

-залог на вземанията на Каприкорн Кемикълс Груп ООД, представляващи безвъзмездна финансова помощ по договора с Министерство на Икономиката по програма ОПИК за 345 008,41 лв. за придобиването на оборудването-линия за опаковане плик „doupack“.

-залог на всички наличности по банкови сметки в лева и евро в Банка ДСК.

-залог върху технологичното оборудване-линия за опаковане плик тип „doupack“.

Годишния лихвен процент по кредита е 3 %. Погасяването на лихвата и главницата става месечно на база погасителен план.

През 2022г. са погасени 86 хил.лв. главници по кредита. Салдото към 31.12.22г. е 237 хил.лв.

През 2022г. са платени 9 хил.лв. лихви по кредита.

През 2022г. дружеството изпълнява всички условия по договора за кредит, съгласно погасителния план. Към 31.12.2022г. няма просрочени главници и лихви.

3.20. Получени заеми от нефинансови предприятия

Към датата на баланса за отчетната 2022г. дружеството има задължения по получени заеми от нефинансови предприятия в размер на 510 хил. лв./към 31.12.2021г.-776 хил.лв./ към Ставробол ЕООД.

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 31.12.2020г. и лихва в размер 7,5% на година. През 02.2016г. е сключен анекс и са

отпуснати още 90 хил.лв. През 01.2018г. е сключен анекс за още 590 хил.лв., срока е удължен до 31.12.2021г.

През 03.2020г. на база сключен анекс към договора е намален лихвения процент на 2 % годишно, считано от 04.2020г. Начислените са лихви за 2022 г. в размер на 12 хил. лв. Салдото по заема към 31.12.2022г. е 510 хил.лв.

През 2022г. са начислени 1 хил.лихви по заема към Юнион Солар ЕООД. През 12.2022г. е погасен изцяло остатъка от заема към Юнион Солар ЕООД в размера на 68 хил.лв.

3.21. Задължения към доставчици

	31.12.2022 год. / хил.лв/	31.12.2021 год. / хил. лв/
Задължения към доставчици	132	107

3.22. Задължения към персонала

	31.12.2022 год. / хил.лв/	31.12.2021 год. / хил. лв/
Задължения към персонала	11	16

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за м.Декември 2021.

3.23.Задължения към осигурителни предприятия

	31.12.2022год. /хил.лв/	31.12.2021 год. / хил. лв/
Задължения за осигуровки	5	7

3.24.Задължения за данъци

	31.12.2022 год. / хил.лв/	31.12.2021 год. / хил. лв/
Корпоративен данък	65	13
Данък р-ди лично ползване	-	2
Данък в/у доходите на ФЛ	2	4
Данък дивидент	13	6
Общо:	80	25

3.25. Свързани лица

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

През 2022 г. на база решения на общото събрание са изплатени дивиденди на съдружници общо в размер на 598 хил.лв., след удържане на данъците пропорционално на дяловете им.

Към 31.12.2022г. задълженията към свързани лица по заеми в размер на 511 хил.лв., което включва главници и лихви по предоставени заеми в т.ч. -към Ставробол ЕООД – 510 хил.лв. главница и 1 хил.лв. лихви .

Общия размер на разходите със свързани лица е в размер на 12 хил. това са разходи за лихви по заема от Ставробол ЕООД.

3.26. Други задължения

Към 31.12.2022г. дружеството отчита други задължения в размер на 89 хил.лв. В други задължения са включени 7 хил.лв. за лихви по заеми, 81 хил.лв. начислени суми по фактури от м.01.23г. отнасящи се за разходи за 12.22г.

3.27. 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 2022г. е одобрен от Общото събрание на съдружниците на 30.06.2023г. и е взето решение за неговото публикуване в ТР до 30.09.2023г.

Съставител:

/Албена Станимирова/

30.06.2023г.

Управител:

/Владимир Даскалов/

