ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2013г.

„КАПРИКОРН ТРЕЙД" ЕООД

София, март 2014 г.

БАЛАНС на КАПРИКОРН ТРЕЙД ЕООД

към 31.12.2013 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
Машини,произв.оборудв. и апаратура	6	6
Съоръжения и други	11	18
Общо за група II:	*17*	*24*
III. Дългосрочни финансови активи		
IV. Отсрочени данъци:	35	35
Общо за раздел "Б":	**52**	**39**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Продукция и стоки, в т.ч.	64	64
- стоки	64	64
Общо за група I:	*64*	*64*
II Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	88	88
Други вземания	21	36
Общо за група II:	*109*	*124*
IV. Парични, средства, в т.ч.	-	4
- в брой	-	4
- в безсрочни сметки (депозити)	-	-
Общо за група IV:	-	*4*
Общо за раздел "В":	**173**	**192**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**225**	**251**

Изготвил: _____
/Албена Владимирова/

Управител: _____
/Ярослав Тодоров/

СОФИЯ
„КАПРИКОРН ТРЕЙД" ЕООД

Дата: 21.03.2014

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	294	228
- непокрита загуба	(1163)	(1163)
Общо за група V:	*(869)*	*(935)*
VI Текуща печалба (загуба)	85	66
Общо за раздел "А":	**(779)**	**(864)**
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":	-	-
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	9	24
- до 1 година	9	24
Получени аванси, в т.ч.	96	96
- до 1 година	96	96
Задължения към доставчици, в т.ч.	35	74
- до 1 година	35	74
Задължения към предприятия от група	-	11
- до 1 година	-	11
Други задължения, в т.ч.	864	910
- до 1 година	164	210
-над 1 година	700	700
- Към персонала в т.ч.	20	66
- до 1 година	20	66
- Данъчни задължения, в т.ч.	89	89
- до 1 година	89	89
-осигурителни задължения, в т.ч.	55	55
- до 1 година	55	55
Общо за раздел "В", в т.ч.:	**1 004**	**1 115**
- до 1 година	304	415
- над 1 година	700	700
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**225**	**251**

Изготвил: _____
/Албена Владимирова/

Управител: _____
/Светослав Тодоров/

СОФИЯ
„КАЙПИКОРИ ТРЕЙД" ЕООД

Дата: 21.03.2014

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НА КАПРИКОРН ТРЕЙД ЕООД
за 2013 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
А. **Разходи**		
I. Разходи за оперативна дейност		
3. Разходи за персонала, в т.ч.	-	8
а) разходи за възнаграждения	-	7
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	-	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	7	10
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	7	10
- разходи за амортизация	7	10
5. Други разходи, в т.ч.	-	12
а) балансова стойност на продадените активи	-	12
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	7	30
II. Финансови разходи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	4	7
Общо финансови разходи (6+7)	4	7
8. Печалба от обичайна дейност	84	66
Общо разходи (1+2+3 ±4+5+6+7)	11	37
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	84	66
11. Разходи за данъци от печалбата	-	-
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(1)	-
13. Печалба (10-11-12)	85	66
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	**95**	**103**

Наименование на приходите и разходите	Сума(хил. лева)	
	Текуща година	предходна година
А	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби,в т.ч.	-	2
-стоки	-	2
4. Други приходи, в т.ч.	95	101
- приходи от финансирания	-	5
Общо приходи от оперативна дейност (1+2-3+4)	95	103
8. Загуба от обичайна дейност	-	-
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	95	103
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (Общо приходи + 11)	**95**	**103**

Изготвил: _____
/Албена Владимирова/

Управител: _____
/Светослав Тодоров/

Дата: 21.03.2014

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА КАПРИКОРН ТРЕЙД
за 2013 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпле-ния	Плащани я	нетен поток	Постъпле-ния	Плаща ния	нетен поток
А	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност Парични потоци, свързани с търговски контрагенти				2		2
Всичко парични потоци от основна дейност (А)				**2**		**2**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				2		2
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				**2**		**2**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		4	(4)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**4**	**(4)**			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**0**	**4**	**(4)**	**4**	**0**	**4**
Д. Парични средства в началото на периода			**4**			**0**
Е. Парични средства в края на периода			**0**			**4**

Изготвил: _____
/Албена Владимирова/

Управител: _____
/Светослав Тодоров/

Дата: 21.03.2014

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА КАПРИКОРН ТРЕЙД КЪМ

31.12.2013 година

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал
			Нерапределена печалба	Непокрита загуба		
А						
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**-**	**228**	**(1163)**	**66**	**(864)**
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	85	85
7.Разпределение на печалбата	-	-	66	-	(66)	0
11. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**-**	**294**	**(1163)**	**85**	**(779)**

Изготвил: _____ **Управител:** _____

/Албена Владимирова/ **/Светослав Тодоров/**

Дата: 21.03.2014

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА КАПРИКОРН ТРЕЙД ЕООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Каприкорн Трейд ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление гр. София, кв.Драгалевци, ул.6-та №1.

Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенция по Вписванията през 2008 г. Основен предмет на дейност на дружеството е търговия на едро с козметични продукти.

Основния капитал на дружеството е 5000/ пет хиляди/ лева, разпределен в 50/петдесет/ дяла, всеки един с номинална стойност по 100/сто/ лева. Едноличен собственик на капитала до 13.03.2013г. е Генчо Иванов Христов, ЕГН 6507060443. Считано от 13.03.2013г. Генчо Иванов Христов прехвърля всички 50 дяла от капитала на дружеството на КИПИ -2004 ЕООД с едноличен собственик на капитала Светослав Костадинов Тодоров и Генчо Христов е заличен като собственик. Едноличен собственик на капитала на Каприкорн Трейд ЕООД след тази дата е КИПИ-2004 ЕООД. Дружеството се представлява и управлява от Светослав Костадинов Тодоров.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в сила от 01 януари 2008 г. .При изготвяне на настоящия финансов отчет се следва счетоводната политика, приложена при изготвяне на годишния финансов отчет за 2008 година в съответствие с изискването за съпоставимост на данните.Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне на процесите. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.При изготвяне на настоящия финансов отчет са спазени принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържание пред формата, сравнимост на данните, предпазливост, вярно и честно представяне.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година. В тази връзка е извършена рекласификация на представените във финансовия отчет за 2008 г. данни с оглед спазване на изискването за съпоставимост на информацията, в следствие на промените при представяне на финансови отчети, регламентирани със Счетоводен стандарт 1 – Представяне на финансови отчети / в сила от 01.01.2008 г./.

2.3. Функционална 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 31.12.2013г. е съответно: 1 EUR=1,95583 лева.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването

им, като се третират като отрицателни, съответно положителни разлики от промяна на валутни курсове.

3. МЕТОДИ ЗА ОЦЕНКА НА АКТИВИ, ПАСИВИ, СОБСТВЕН КАПИТАЛ, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Методите за оценка на активите са съобразени с приложимите счетоводни стандарти. Методите за оценка на стоково – материалните запаси са посочени в част 12 от настоящото приложение. Вземанията се оценяват по стойността на възникването им. Паричните средства се оценяват по номинална стойност, а позициите в чуждестранна валута по централния курс на БНБ за последния работен ден на годината.

Оценяването на пасивите, в частност на задълженията се извършва по стойност на възникването им. Собственият капитал се представя по номинална стойност и съответства на посочения в търговската регистрация на дружеството. Методите за оценка на приходите съблюдават изискванията на Счетоводен стандарт 18 Приходи .Оценката на разходите кореспондира с изискването за съпоставимост между приходи и разходи, съблюдава се принципа на текущо начисляване. Разходите се отчитат за периода, за който се отнасят.

4. ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО – МАТЕРИАЛНИТЕ 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.

Оценката на стоково – материалните запаси на предприятието се извършва по препоръчителния подход, съгласно Счетоводен стандарт 2 – средна претеглена. Отчетната стойност на стоките/ козметика/ към 31.12.2013г. е 64 хил.лв.

5. ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

Отчитането на амортизациите на нетекущите /дълготрайни активи/ на дружеството е съобразено с регламентите на Счетоводен стандарт 4 - Отчитане на амортизациите. Дружеството ползва линейния метод за изчисляване на амортизациите.

Този подход при отчитане на амортизациите на нетекущите активи на дружеството не е изменян спрямо предходни отчетни периоди.

Дружеството прилага следните амортизационни норми по групи активи:

- машини и оборудване 20%; компютри и софтуер – 20-50%
- автомобили – 10-20%; всички останали нетекущи активи – 10-25%.

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

6. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

В съответствие с регламентите, визирани от Счетоводен стандарт 12 Данъци от печалбата, дружеството не отчита текущ данък от печалбата .

За 2013г. има начислени разчети за отсрочени данъци в размер на 1 хил.лв., от разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност на амортизируеми дълготрайни активи. Към 31.12.2013г. общото салдо на отсрочените данъци е 35 хил. лв. /от които 31 хил. са по активи от извършена обезценка на материални запаси през минали години., 3 хил.лв. от неизплатени доходи на физ.лица, 2 хил.лв. от амортизации/.

7. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ и НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Подходът при класифицирането на материалните активи като дълготрайни се основава на приложимите стандарти, приети от дружеството за база за изготвяне на финансовия отчет.

Активи, класифицирани като дълготрайни в съответствие с прилагания подход за класифициране, но с отчетна стойност под възприетия праг на същественост, които е 700,00 лв.се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Определянето на първоначалната оценка на дълготрайните материални и нематериални 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.

С последващите разходи, свързани с отделен материален и нематериален 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.

През отчетната година дружеството не използва 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. Отчетната стойност на изведените от употреба дълготрайни материални активи възлиза на 33 хил.лв.

Дружеството не е поемало ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи през отчетната година.

Дружеството не ползва дълготрайни материални активи – чужда собственост.

Към датата на отчета има напълно амортизирани материални активи- транспортни средства на стойност 83 хил.лв. и 1 хил. лв.компютърна техника. За 2013г. са начислени 7 хил.лв. разходи за амортизация.

8. ЛИЗИНГ

Към датата на финансовия отчет дружеството няма сключени договори за финансов лизинг.

9. ПРИХОДИ

Приходите се отчитат при спазване на регламентите, визирани в Счетоводен стандарт 18 – Приходи в сила от 01.01.2008г.. Приходът се признава, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени, приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи при спазване на принципа на съпоставимост между приходите и разходите. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Признатите приходи за финансовата 2013 г. са с общ размер 95 хил.лв., в т.ч. от отписани неизплатени заплати 46 хил.лв. и 49 хил.лв. отписани неплатени задължения към доставчици поради изтекла давност.

10. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Доходите на персонала се отчитат в съответствие с действащото трудово и социално законодателство. Трудовите възнаграждения на персонала, разходите за осигуровки за сметка на работодателя и за сметка на осигурените лица, както и полагащият се данък, изчислен в съответствие с приложимия закон се начисляват текущо.

Към датата на баланса неизплатените доходи на персонала възлизат на 20 х.лв.

Към 31.12.2013г. в дружеството няма назначен персонал.

11.СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През отчетната 2013 г. дружеството не отчита сделки със свързани лица.

12. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ПОЯСНЕНИЯ

Данните, представени в този раздел имат за цел предоставянето на допълнителна информация на потребителите относно финансовия отчет за 2013 на Каприкорн Трейд ЕООД. Посочена е пояснителна информация по отношение на активите, пасивите, приходите и печалбата на дружеството за отчетната 2013.

През 2013г. дружеството не е извършвало търговска дейност и не са отчитани приходи от продажби.

Към 31 декември 2013 дружеството отчита неуредени вземания от клиенти в размер на 88 хил.лв.и неплатени задълженията към доставчици в размер на 35 х.лв.През 2013г. са отписани задължения към доставчици поради изтекъл 5г. давностен срок в размер на 49 хил.лв.

Към края на отчетния период отчетната стойност на получените аванси от минали години от клиенти е в размер на 96 х.лв.

Дружеството отчита за 2013г. печалба в размер на 85 х.лв.

Към датата на баланса за отчетната 2013 дружеството отчита 9 х.лв. задължения към финансови предприятия остатък по предоставен кредит от Уникредит Булбанк, краен срок за погасяване 18.04.2014г.

Към датата на баланса за отчетната 2013 дружеството има задължения по дългосрочен заем в размер на 700 х.лв. към нефинансово предприятие.

Към датата на баланса за отчетната 2013 дружеството има задължения към персонала по повод неизплатени заплати в размер на 20 хил.лв. и задължения за осигуровки в размер на 55 хил. лв. През 2013г. са отписани неизплатени заплати поради изтекла давност-3г. за 46 хил.лв.

Дружеството отчита данъчни задължения към 31 декември 2013 в общ размер 89 х.лв. в т.ч.:
ДДС за внасяне– 70 х.лв., данък, начислен съгл. ЗДДФЛ -17 х.лв., местен данък- 2 х.лв.

За отчетната 2013 дружеството не отчита разходите за външни услуги и разходи за материали.

През 2013г. не са извършвани операции с валута.

През 2013г. са отчетени 4 хил.лв.финансови разходи , в т.ч. разходи за лихви по кредита в размер на 3 х.лв. и 1 хил.лв. за банкови такси.

13. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на годишния финансов отчет не е получена информация за събития, съществували към датата на баланса, които биха променили представените в него данни.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2013г. е одобрен от Едноличния собственик на капитала на 21.03.2014г. и е взето решение за неговото публикуване в ТР до 30.06.2014г.

Дата: 21.03.2014г. Съставител:..... Управител:.....