

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КАПРИКОРН КЕМИКЪЛС ГРУП" ООД
Към 31.12.2009 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки	109	109
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	215	242
1. Земи и сгради, в т.ч.:	75	75	Общо за група IV:	215	242
- земи	75	75	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразмързена печалба	138	136
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	243	155	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	85	92	Общо за група V:	138	136
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	303	294	VI. Текуща печалба (загуба)	-24	2
Общо за група II:	706	616	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	443	494
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	8	10
3. Акции и дялове в асоциирани и снесени предприятия			- отсрочени данъци	8	10
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и снесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	8	10
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно похичване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	706	616	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	426	571
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	307	556
I. Материални запаси			- над 1 година	119	15
1. Суровини и материали	394	445	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	79
2. Незавършено производство	53	73	- до 1 година		79
3. Продукци и стоки в т.ч.:	1302	1374	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	284	373
- продукция	811	834	- до 1 година	284	373
- стоки	491	540	5. Получени заеми от нефинансови предприятия, в т.ч.:	639	394
4. Предоставени аванси			- до 1 година	0	0
Общо за група I:	1749	1892	- над 1 година	639	394
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	76	103	- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	212	228	7. Задължения, свързани с асоциирани и снесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и снесени предприятия, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	883	864
4. Други вземания в т.ч.:	1	34	- до 1 година	76	864
- над 1 година			- над 1 година	807	
Общо за група II:	289	365	- към персонала, в т.ч.:	29	25
III. Инвестиции			- до 1 година	29	25
1. Акции и дялове в предприятия от група			- над 1 година		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	12	11
3. Други инвестиции			- до 1 година	12	11
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			66	23	11
- в брой			3	23	11
- безсрочни сметки (депозити)	5	3	- над 1 година		
Общо за група IV:	5	69	Общо за раздел В, в т.ч.:	2232	2281
Общо за раздел В:	2043	2326	- до 1 година	667	1872
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	8	- над 1 година	1565	409
СУМА НА АКТИВА	2751	2950	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	68	165
			- финансирания	68	165
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	2751	2950

Дата на съставяне: 30.03.2010 г.

Съставител:

/Ваня Здравкова/

Ръководител:

/Владимир Даскалов/



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „КАПРИКОРН КЕМИКЪЛС ГРУП“ ООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	91	10	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	866	2190
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	688	1088	а) продукция	860	1072
а) суровини и материали	622	953	б) стоки	6	1118
б) външни услуги	66	135	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	180	160	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	48	180
а) разходи за възнаграждения	151	131	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	29	29	4. Други приходи, в т.ч.:	155	8
- осигуровки свързани с пенсии	21	21	- приходи от финансираня	91	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	39	39	Общо приходи от оперативната дейност	1069	2378
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	39	34	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	39	34	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		5	- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	31	985	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	1
а) балансова стойност на продадени активи	16	961	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	1029	2282	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	3	2	Общо финансови приходи	0	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	63	93	Общо приходи от обичайната дейност	1069	2379
- разходи, свързани с предприятия от група			8. Загуба от обичайната дейност	26	0
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			9. Извънредни приходи		
Общо финансови разходи	66	95	Общо приходи	1069	2379
Общо разходи за обичайната дейност	1095	2377	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	26	0
8. Печалба от обичайната дейност	0	2			
9. Извънредни разходи			11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	24	0
Общо разходи	1095	2377	Всичко (Общо приходи + 11)	1093	2379
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	2			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-2				
13. Печалба	0	2			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1093	2379			

Дата на съставяне: 30.03.2010 г.

Съставител:
/Ваня Здравкова/Ръководител:
/Владимир Даскалов/

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "КАПРИКОРН КЕМИКЪЛС ГРУП" ООД
За 2009 г.

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						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1157	963	194	1827	1797	30
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	177	-176	3	153	-150
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		1	-1
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	-3	1	1	0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		3	-3
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност	48	74	-26	129	103	26
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1206	1217	-11	1960	2058	-98
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		111	-111		10	-10
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	111	-111	0	10	-10
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	157	184	-27	377	137	240
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	731	576	155	966	959	7
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		60	-60		78	-78
5 Плащания на задължения по лизингови договори		10	-10		13	-13
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	888	830	58	1343	1187	156
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2094	2158	-64	3303	3255	48
Д. Парични средства в началото на периода			69			21
Е. Парични средства в края на периода			5			69

Дата: 30.03.2010 г.

Съставител: 
/Баня Здравкова/

Ръководител: 
/Владимир Даскалов/



Каприкорн Кемикълс Груп ООД е търговско дружество, регистрирано в България в съгласието и запис на търговския рег. Софийска, Бул. Наполеон Мушанов 114

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по Регистрацията през 2007 г. Основен предмет на дейността на дружеството е промишлеността и търговията с битова химия - сапун, прахове, аерозолни препарати, и парфюми и др. с търговска марка.

Основния капитал на дружеството е 500000000.000 лев, изплащан в 30 пайове, дата, на която е изплащан капиталът на 100% е 10.12.2009 г. Капиталът на дружеството е 100% на Каприкорн Кемикълс ООД, ЕГН 2007004493. Искане 24 пайове и четири дъла на общ капитал 240000000.000 лев от капитал на дружеството, Каприкорн Кемикълс ООД, ЕГН 2007004493. Искане 24 пайове и четири дъла на общ капитал 240000000.000 лев от капитала на дружеството Каприкорн Кемикълс ООД, ЕГН 2007004493. Искане 240000000.000 лев от капитала на дружеството Каприкорн Кемикълс ООД, ЕГН 2007004493. Искане 240000000.000 лев от капитала на дружеството Каприкорн Кемикълс ООД, ЕГН 2007004493.

ПРИЛОЖЕНИЕ

Към годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2009 г.

1.1. Дата на изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в сила от 01 януари 2008 г.

При изготвяне на настоящия финансов отчет са следни особености: принципът, прилаган при изготвяне на настоящия финансов отчет за 2009 година е съответен със съществуващите състоятелни изчисления.

Другите данни, които са от значение за регистъра в България във (БГН), са дадени като отделна част от данните за предоставяне на информация. Данните във финансовия отчет и приложените към него са предоставени в изходна форма.

При изготвяне на настоящия финансов отчет са следни особености: принципът, прилаган при изготвяне на настоящия финансов отчет за 2009 година е съответен със съществуващите състоятелни изчисления.

1.2. Сведения за данни

София, март 2010 г.

Дружеството предоставя финансовата информация в този финансов отчет за съгласен представител.

Когато е необходимо, съответните данни се реконструират (и преработват), за да се постигне съгласието с данните, представени в регистъра. В този случай съответните реконструкции на представените във финансовия отчет за 2009 г. данни са изготвени на изискването за съгласието на информацията, а съответните данни представени в регистъра са изготвени на изискването на информацията.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Каприкори Кемикълс Груп ООД е търговско дружество, регистрирано в България и 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. Основен предмет на дейност на дружеството е производство и търговия с битова химия- миешки, почистващи и перилни препарати, и 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, както следва по съдружници: Генчо Иванов Христов, ЕГН 6507060443- поема 24/двадесет и четири/ дяла на обща стойност 2400,00 лева от капитала на дружеството, Владимир Веселинов Даскалов ЕГН 6602013020 поема 24/двадесет и четири/ дяла на обща стойност 2400,00 лева от капитала на дружеството Иван Георгиев Иванов, ЕГН 6401054028- поема 2/два/ дяла на обща стойност 200,00 лева от капитала на дружеството. Дружеството се представлява и управлява от Владимир Веселинов Даскалов.

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 31.12.2009г. е съответно: 1 USD= 1,36409 лева и 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 третира като отрицателни, съответно положителни разлики от промяна на валутни курсове.

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

- 3.1. 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. Методите за оценка на дълготрайните материални активи са посочени в част 17 и са съобразени с регламентите на Счетоводен стандарт 16 Дълготрайни материални активи. 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.
- 3.2. Оценяването на пасивите, в частност на задълженията се извършва по стойност на възникването им.
- 3.3. Собственият капитал се представя по номинална стойност и съответства на посочения в търговската регистрация на дружеството.
- 3.4. Методите за оценка на приходите съблюдават изискванията на Счетоводен стандарт 18 Приходи в сила от 01.01.2008 г. и са визирани в част 19 от настоящото приложение.
- 3.5. 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. ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ, НЕПЛАТЕНИ КЪМ ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към датата на финансовия отчет отчетените, но неплатени разходи не са значителни спрямо размера на разходите, посочен в отчета за приходи и разходи.

3. ОТЧЕТЕНИ ПРИХОДИ, КОИТО НЕ СА ПОЛУЧЕНИ КЪМ ДАТАТА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Размерът на отчетените като приходи, но незаплатени от клиенти суми към 31 декември 2010 около 9% спрямо размера на приходите, посочени в отчета за приходи и разходи. Част от тях са с 1 характер и са получени в началото на 2010 год.

6. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Предприятието не начислява условни задължения, както и такива, свързани с предприятия група, в която отчитащото се предприятие е включено.

7. СРЕДНОСПИСЪЧЕН БРОЙ НА ПЕРСОНАЛА

Средносписъчният брой на персонала на Каприкори Кемикълс Груп ООД към 31 декември 2009 е 41 души.

В това число:

- управленски персонал - 2
- административен персонал – 3
- оператори на машини и съоръжения - 6
- длъжности без изискване за специална квалификация - 28

8. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ И КРЕДИТИ

Дружеството не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал и на членовете на органите на управление.

9. ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО – МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

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

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

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

Уценката на стокovo – материалните запаси на предприятието се извършва по препоръчителния од, съгласно Счетоводен стандарт 2 – средна претеглена.

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

четната стойност на стокovo – материалните запаси, представени по негна реализируема стойност а със стойността, определена при придобиване им и към 31 декември 2009 г. възлиза на 1 749

Налични стоково – материални запаси към 31 декември 2009 г.

Стоково – материални запаси	Сума х. лв. към 31.12.2008	Сума х.лв. към 31.12.2009
Суровини и материали	445	394
Незавършено производство	73	53
Продукция	834	811
стоки	540	491
Общо	1 892	1 749

През финансовата 2009 г. отчетната стойност на стоково – материалните запаси на дружеството не е намалявана, съответно не са отчитани текущи разходи в това перо.

Наред с това не са отчитани и текущи приходи по повод възстановяване на намалението на отчетната стойност на стоково – материалните запаси.

Към датата на финансовия отчет няма данни за наличие на съществени разлики между балансовата и пазарната стойност на стоково – материалните запаси.

Стоково – материални запаси с отчетна стойност 86 х.лв. са предоставени като залог, за обезпечаване на банков кредит.

10. 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 изменен спрямо предходни отчетни периоди.

Дружеството прилага следните амортизационни норми по групи активи:

- 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.

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

11. НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ

За финансовата 2009 г. дружеството отчита загуба в размер на 24 х. лв.

Счетоводната политика при отчитане на нетните печалби и загуби не е променяна и не са налице основания за корекции в това отношение.

12. 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 2009г. е одобрен от Общото събрание на съдружниците на 30.03.2010г. и е взето решение за неговото публикуване в ТР до 30.06.2010г.

13. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

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

Начислените активи по отсрочени данъци са на стойност 2 хил.лв, а пасивите по отсрочени данъци 10 хил.лв, предимно от разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност на амортизируеми дълготрайни активи.

14. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Счетоводната политика по отношение на дълготрайните материални активи не е изменяна съществено спрямо предходни отчетни периоди. Единствената промяна в сравнение с предходния отчетен период е изменението на възприетия стойностен праг на същественост, изменен от 500,00 лв. през 2007 г. на 700,00 лв. през 2008 г.

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 се отчитат като текущ разход при придобиването им.

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.

През отчетната година дружеството не 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. Към датата на отчета дружеството няма дълготрайни материални активи, които са временно изведени от употреба.

През финансовата 2009 г. дружеството ползва следните дълготрайни активи с ограничения върху правото на собственост: 1 автомобил с балансова стойност 34 х. лв., при условията на финансов лизинг. Дружеството не е поемало ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи през отчетната година.

Дружеството не ползва дълготрайни материални активи – чужда собственост с изключение на описаното по-горе.

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

Група амортизирани активи	напълно материални	Отчетна стойност към 31 декември 2009 в х.лв.
Машини и оборудване		69
Транспортни средства		62
Стопански инвентар		3
Компютри		7
Други ДМА		1
Общо:		142

Дълготрайни материални активи с балансова стойност 163х.лв. са предоставени като залог, за обезпечаване на банков кредит, в това число:машини и оборудване-148 х.лв.

15. ЛИЗИНГ

Към датата на финансовия отчет дружеството има сключени договори за финансов лизинг с предприятие – лизингодател с опция за прехвърляне на собствеността при изплащане на всички вноски, съгласно погасителния план. Стойността на получените по лизинговите договори активи е 37 х.лв. Общата сума на остатъчното задължение по лизинговите договори към датата на баланса е 14 х. лв. Сумата, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди във връзка със сключените договори за лизинг е в размер на 1 х.лв.

16. 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 2009 г. са с общ размер 1069 х.лв.

В т.ч.:

- приходи от продажба на продукция : 860 х. лв.;
- приходи от продажба на стоки : 6 х. лв.;
- други приходи от дейността: 155 х.лв.;
- увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство – 48 х.лв.

17. 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.

За отчетната година разходите за възнаграждения са в размер на 151 х.лв. Към датата на баланса неизплатените доходи на персонала възлизат на 29 х.лв.

Разходите за осигуровки, начислени във връзка с възнаграждения за отчетната година възлизат на 29 х.лв. От тях 8 х. лв. са вноски, относими към задължителното здравно осигуряване.

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

18. ПРЕУСТАНОВЯВАНИ ДЕЙНОСТИ

18. ОТЧИТАНЕ НА ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ И ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ПОМОЩИ

През 2008г. дружеството е сключило договор за финансиране по програма ФАР с Министерство на труда и социалната политика за развитие на човешките ресурси и насърчаване на заетостта в размер на 160 974,59 лева. Изпълнението на проекта е за период 01.06.2008г.- 31.05.2009г.. През 2008г. е получено 80% от финансирането в размер на 128 779,67 лева. По проекта през 2009г. са направени разходи в размер на 44199,10 лева. При приключването на проекта към 31.05.2009г. са признати 111251,74лв разходи и 87963,69лв приходи, като 5346,91 лева са неусвоената и непризната част от бюджета на проекта. Проектът е приключен с изплащането на останалите 20% от направените и признати разходи в размер на 26904,67лв.

19. ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЕНИ НА ВАЛУТНИ КУРСОВЕ

Основната част от сделките на дружеството се извършват в български левове. Преобладаващата част от валутните трансакции са в евро, като при оценката на валутната позиция се ползва фиксираният курс на лева към еврото 1,95583 лева за 1 евро. През 2009 г. са осъществени и трансакции във валута, различна от евро и лева, като първоначалната оценка на валутната позиция е изчислена на база валутния курс, определен от БНБ към датата на трансакцията и е преизчислена по курса към последния ден на годината. През 2009г. са отчетени 3 х.лв. отрицателни разлики от промяна на валутните курсове.

20. БИЗНЕСКОМБИНАЦИИ

През отчетната 2009 г. дружеството не отчита бизнескомбинации.

21. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През отчетната 2009 г. дружеството отчита сделки със свързани лица. Характерът на сделките се определя като покупко-продажба на стоки, оказване или получаване на услуги. През 2009г. Дружеството е върнало закупени стоки от свързани лица на стойност 73 х.лв, продало стоки на свързани лица на стойност 9х.лв. и получило дългосрочен заем от свързани лица на стойност 260 х.лв. Към 31.12.2009г неуредените вземания от свързани лица са 212 х.лв.

22. СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството няма участие в смесени предприятия, развиващи дейност през отчетната година.

23. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите инструменти, които предприятието ползва по смисъла на Счетоводен стандарт 32 Финансови инструменти са вземания, задължения и парични средства.

24. ПРЕУСТАНОВЯВАНИ ДЕЙНОСТИ

През отчетната финансова година и към датата на баланса, дружеството не преустановява дейности.

25. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

През финансовата 2009 г. е извършена обезценка на просрочени вземания , която към 31.12.2009г. възлиза на 20 х.лв..

26. ПРОВИЗИИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И УСЛОВНИ АКТИВИ

Към датата на баланса няма данни за необходимост от начисляване на провизии по смисъла на Счетоводен стандарт 37 – Провизии, условни задължения и условни активи.

27. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Счетоводната политика по отношение на нематериалните дълготрайни активи не е изменяна съществено спрямо предходни отчетни периоди. Единствената промяна в сравнение с предходния отчетен период е изменението на възприетия стойностен праг на същественост, изменен от 500,00 лв. през 2007 г. на 700,00 лв. през 2008 г.

Подходът при класифицирането на нематериалните 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 се отчитат като текущ разход при придобиването им.

дълго, икономически
съществуващия
срок на годност на ак
тивите се отчитат текущо за

материални дълготрайни активи в дейността си.
Дружеството установява начисляването на амортизации за

то не използва нематериални дълготрайни активи с
Дружеството не е поемало ангажименти за придобиване на
амортизираните нематериални дълготрайни активи са с отг
грамни продукти 1 х.лв.

ОБЯСНЕНИЯ

в този раздел имат за цел да предоставяне на допълнител
финансовия отчет за 2008 на Каприкори Кемикале Гру
ация по отношение на активите, пасивите, приходите и печ

декември 2009 дружеството отчита вземания от клиенти в р
а от свързани предприятия по повод върната стока.

към датата на баланса за отчетната 2009 дружеството не отчит
както и другите резерви на дружеството.

Дружеството отчита загуба в размер на 24 х.лв.
Към датата на баланса за отчетната 2009 не са извърш
приятия под формата на оборотни кредит

Към датата на баланса за отчетната 2009 д
приятия под формата на оборотни кредит

то отчита данъчни задълж
15 х.лв.

ЗДДФЛ-3 х

Разходите за външни услуги за отчетната 2009 възлизат на 66 х.лв.

Разходи за външни услуги	Сума в х.лв.
Застраховки	6
Текущ ремонт	1
Възнаграждения по граждански договори	17
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	14
Консултантски дейности	2
Рекламни дейности	11
Други, неклассифицирани другаде	15
Общо	66

Разходите за материали за отчетната 2009 възлизат на 622 х.лв.

Разходи за материали	Сума в х.лв.
Материали за производство	493
Опаковъчни материали	27
Горива и смазочни материали	66
Ел.енергия	25
Канцеларски материали и офис консумативи	1
Резервни части	4
Други, неклассифицирани другаде	6
Общо	622

Отчетените през 2009 разходи за лихви са в размер на 49 х.лв . През отчетната година дружеството изплаща лихви по оборотни кредити, дългосрочен кредит и лихви по лизингови договори.

Дата: 30.03.2010г. Съставител:..... Управител:.....

