

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2016г.

„КАПРИКОРН КЕМИКЪЛС ГРУП” ООД

СОФИЯ

МАРТ 2017 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. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

3.4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

3.5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

3.6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

3.7. ДРУГИ РАЗХОДИ

3.8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

3.9. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

3.10. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

3.11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

3.12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

3.13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

3.14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

3.15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

3.16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

3.17. ЛИЗИНГ

3.18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3.19. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ ОТ НЕФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3.20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

3.21. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

3.22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

3.23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3.24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

3.25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

3.26. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

3.27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за 2016 г

Докладът на ръководството представя финансови отчети на Дружеството към 31.12.2016 г., изготвени съгласно изискванията на приложимото национално законодателство.

1. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

„Каприкорн Кемикълс Груп ” ООД е търговско дружество с ограничена отговорност, 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 421516.

Дружеството е регистрирано за неопределен срок.

Дейност

„Каприкорн Кемикълс Груп ” ООД има за основна дейност производство и търговия с битова химия- миещи, 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.

Капитал

Към 31 Декември 2016 г. регистрираният капитал на дружеството е в размер на 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.

2. СИСТЕМА НА УПРАВЛЕНИЕ

„Каприкорн Кемикълс Груп ” ООД се управлява от съдружника Владимир Веселинов Даскалов, ЕГН 6602013020.

3. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Краткосрочните финансови активи на Дружеството включват вземания и парични средства. Те са възникнали като резултат на оперативната дейност.

Финансовите пасиви на дружеството включват търговски задължения. Подробна информация относно задълженията във връзка с финансовите пасиви на дружеството към 31.12.2016 г. е представена в Пояснителните бележки към финансовия отчет.

4. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Финансовият анализ на „Каприкорн Кемикълс Груп ” ООД и изготвен на база следните финансови показатели при съпоставяне с данни от финансовите отчети за 2016г. спрямо 2015г.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Приходи,разходи	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.	Изменение хил.лв.
Приходи от дейността, в т.ч.	3088	2133	955
Приходи от продажби	3060	2024	1036
Финансови приходи	18	19	-1
Разходи за дейността, в т.ч.	2661	2035	626
Финансови разходи, в т.ч.	63	48	15
Резултат за дейността	427	98	329
Счетоводна печалба	427	98	329
Разходи за данъци	44	18	26
Финансов резултат	383	80	303

Реализираната печалба на дружеството за 2016г. е в размер на 383 хил.лв., като увеличението спрямо предходната година е с 303 хил.лева. факторите, влияещи върху изменението на финансовия резултат спрямо базисната 2015г., са:

- увеличение на приходите от дейността с 955 хил.лв.
- увеличение на разходите за дейността с 626 хил.лв.
- увеличение на разходите за данъци с 26
- Общо влияние на факторите /увеличение/: 303 хил.лв.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Предприятието няма необходимост и намерение да ограничава или намалява размера на дейността си. Отрицателният размер на собствения капитал и печалбата са индикатори за намаляване или ограничаване на дейността.

Показател	2016 Хил.лв.	2015 Хил.лв.	Изменение Хил.лв.
Финансов резултат (а)	383	80	303
Собствен капитал (б)	593	330	263

Предвид посочените данни в таблицата изводът е, че дружеството функционира като действащо предприятие.

5. ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Управлението на дружеството. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на риск.

6. ЦЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО за 2017 г.

Сред основните цели за 2017 г. на „Каприкорн Кемикълс Груп ” ООД е подобряване на показателите за финансова ликвидност и капиталова адекватност на дружеството.

7. ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството е отговорно за изготвянето на счетоводни отчети за всяка финансова година, които да дават вярна и честна представа за активите и пасивите на дружеството към края на финансовата година, както и за финансовия резултат за годината.

Ръководството на дружеството вярва, че прилаганите счетоводни политики са уместни, както и, че са дадени основателни и благоразумни преценки при изготвянето на финансовите отчети за 2016 година. А също и че финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти при прилагане на принципа за действащото предприятие.

Гр. София
28.03.2017 г.

Управител:

.....
/Владимир Даскалов



Каприкорн Кемикълс Груп ООД
 Финансов отчет
 31 декември 2016 г.

БАЛАНС

към 31.12.2016 година

АКТИВ		Сума (хил. лева)	
Раздели, групи, статии		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		65	62
Общо за група I:		65	62
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		75	75
- земи		75	75
Машини, производствено оборудване и апаратура		418	321
Съоръжения и други		59	68
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		305	305
Общо за група II:		857	769
Общо за раздел "Б":		922	831
В. Текущи (краткотрайни) активи			
<i>I. Материални запаси</i>			
Суровини и материали		127	244
Незавършено производство		-	-
Продукция и стоки, в т.ч.		181	321
- продукция		40	214
- стоки		141	107
Общо за група I:		308	565
<i>II. Вземания</i>			
Вземания от клиенти и доставчици		391	123
Други вземания		436	54
Общо за група II:		827	177
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>			
- в брой		529	391
- в безсрочни сметки (депозити)		325	163
Общо за група IV:		204	228
Общо за раздел "В":		529	391
Г. Разходи за бъдещи периоди		2	2
Сума на актива (А+Б+В+Г)		2588	1966

Съставител: 
 /Албена Владимирова/

Управител: 
 Владимир Даскалов/

Дата: 28.03.2017г.



Каприкорн Кемикълс Груп ООД
 Финансов отчет
 31 декември 2016 г.

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
III. Резерв от последващи оценки	109	109
IV. Резерви		
Други резерви	-	-
Общо за група IV:	-	-
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	96	136
- непокрита загуба	-	-
Общо за група V:	96	136
VI Текуща печалба (загуба)	383	80
Общо за раздел "A":	593	330
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.	19	16
- отсрочени данъци	19	16
Общо за раздел "Б":	19	16
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	-	-
- до 1 година	-	-
Получени заеми от нефинансови предприятия, в т.ч.	1186	1096
- над 1 година	1186	1096
Получени аванси	-	75
- до 1 година	-	75
Задължения към доставчици, в т.ч.	128	193
- до 1 година	128	193
Други задължения, в т.ч.	263	208
- до 1 година	263	44
- Към персонала в т.ч.	11	12
- до 1 година	11	12
- Осигурителни задължения, в т.ч.	12	9
- до 1 година	12	9
- Данъчни задължения, в т.ч.		
- до 1 година	52	23
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения	188	164
Общо за раздел "В", в т.ч.:	1577	1572
- до 1 година	391	312
- над 1 година	1186	1260
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	399	48
- финансирания	399	48
Сума на пасива (A+B+В+Г)	2588	1966

Съставител: 
 /Албена Владимирова/

Дата: 28.03.2017г.

Управител: 
 /Владимир Даскалов/

Каприкорн Кемикълс Груп ООД

Финансов отчет

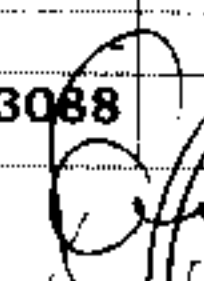
31 декември 2016г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2016 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
А. Разходи		
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	145	246
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1974	999
а) суровини и материали	1777	884
б) външни услуги	197	115
3. Разходи за персонала, в т.ч.	195	184
а) разходи за възнаграждения	165	155
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	30	29
- осигуровки, свързани с пенсии	22	21
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	75	76
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	75	76
- разходи за амортизация	75	76
5. Други разходи, в т.ч.	209	482
а) балансова стойност на продадените активи	151	392
Общ разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2598	1987
<i>II. Финансови разходи</i>		
6. Разходи за обезценка на финансови активи	3	8
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	8
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	60	40
Общ финансови разходи (6+7)	63	48
8. Печалба от обичайна дейност	427	98
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2661	2035
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	427	98
11. Разходи за данъци от печалбата	42	15
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	2	3
13. Печалба (10-11-12)	383	80
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	3088	2133

Наименование на приходите и разходите	Сума(хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	3052	1964
а) продукция	2708	1256
б) стоки	103	426
в) услуги	241	282
4. Други приходи, в т.ч.	18	150
- приходи от финансиране	10	90
Общо приходи от оперативна дейност (1+2-3+4)	3070	2114
<i>II. Финансови приходи</i>		
Други лихви и финансови приходи	18	19
в т.ч. положителни разлики от промяна на валутни курсове	5	1
Общо финансови приходи	18	19
8. Загуба от обичайна дейност		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3088	2133
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	3088	2133

Съставител: 
/Албена Владимирова/

Управител: 
/Владимир Даскалов/

Дата: 28.03.2017г.



Каприкорн Кемикълс Груп ООД
 Финансов отчет
 31 декември 2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2016 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплен ия	Плащани я	нетен поток	постъпла ения	Плащания	нетен поток
A	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 341	2 673	668	2 183	1 472	711
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		194	(194)		183	(183)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		13	(13)		22	(22)
Други парични потоци от основна дейност		126	(126)	22	206	(184)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 341	3 006	335	2 205	1 883	322
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		166	(166)		81	(81)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		114	(114)		48	(48)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		280	(280)		129	(129)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				1	116	(115)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	270	180	90	270	108	162
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		5	(5)		19	(19)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	270	187	83	271	244	27
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3611	3473	138	2 476	2 256	220
Д. Парични средства в началото на периода			391			171
Е. Парични средства в края на периода			529			391

Съставител: _____

/Албена Владимирова/

Дата: 28.03.2017г.

Управител: _____

/Владимир Васкалов/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЯ КАПИТАЛ

31.12.2016 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
A	1	2	3	Законови	Резерв, свързан с изкупен и собствени акции	Резерв, учредителен капитал	Други резерви	Нерапределена печалба	Непокрита загуба	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5		109					136		80	330
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5		109					136		80	330
5. Изменение за сметка на собствениците											
-Увеличение											
-Намаляване											
6. Финансов резултат за текущия период								(40)		(80)	(120)
7. Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди								(120)			(120)
8. Покриване на загуба											
11. Салдо към края на отчетния период	5		109					96		383	593
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5		109					96		383	593

Съставител:

/Албена Вадимирова/

Управител:

Вадимир Васков

Дата: 28.03.2017г.



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
- документирание 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 31.12.2016г. е съответно: 1 EUR=1,95583 лева, 1 GBP=2,284370.

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 степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Разходите в дружеството се делят на разходи за дейността (по икономически елементи и функционално предназначение), финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци и се отчитат отделно.

Разходите за дейността се отчитат по видове разходи /икономически елементи/.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

За отчитане на разходите за дейността по видове разходи се използват следните счетоводни сметки: "Разходи за материали", "Разходи за външни услуги", "Разходи за амортизации", "Разходи за заплати", "Разходи за социални осигуровки", "Разходи за данъци и такси" и "Други разходи". Аналитичното отчитане по всяка една от тези сметки се определя според информационните потребности на предприятието.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи, и банкови такси за обслужване на разплащателната сметка.

2.6. Дълготрайни материални и нематериални активи

Определянето на първоначалната оценка на дълготрайните материални активи се извършва по цена на придобиване, представляваща съвкупност от покупната им стойност и допълнителни разходи относими по придобиването и се намалява с размера на начислената амортизация.

За класифицирането на последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи: като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността дружеството прилага подхода, описан в СС 16 – Дълготрайни материални активи.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата му стойност само в случай, че предприятието ще черпи икономическа изгода от същия над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. За такива дружеството възприема разходи, водещи до увеличаване на полезния срок на годност на актива, респективно увеличаване на производителността му, осъвременяване на отделни компоненти с оглед подобряване качеството на продуктите и услугите, въвеждане на нови процеси.

Всички останали разходи, относими към нетекущите активи на дружеството се отчитат текущо за разход в периода, през който са направени.

За признаване на дълготраен актив се спазват критериите:

- Да отговаря на определението за дълготраен материален актив
- Стойността на актива може надеждно да се изчисли

Стойността на актива да е над стойностния праг на същественост определен от дружеството - дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Балансовата стойност на материалните дълготрайни активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност.

Нематериалните дълготрайни активи са представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

2.7. Отчитане на амортизациите

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи и нематериални активи.

Прилаганите счетоводни амортизационни норми по групи са както следва:

- машини и оборудване 10-30%
- компютри и софтуер – 15-50%
- автомобили – 10-20%
- всички останали нетекущи активи – 15%.

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

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

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

2.8. Отчитане на Стоково -материални запаси

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

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

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

Разпределението на постоянните общопроизводствени разходи между отделните изделия се извършва на база вложените човечески часове 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 персоналет 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 2016г. 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 2014г. на „Каприкорн Кемикълс Груп” ООД. Посочена е пояснителна информация по отношение на активите, пасивите, приходите, разходите и печалбата на дружеството за отчетната 2016г.

3.1. Нетни приходи от продажби

Нетните приходи от продажби за финансовата 2016 г. са с общ размер хил.лв. и включват:

	2016 год. / хил. лева/	2015год. / хил. лева/
Продукция	2708	1256
Стоки	103	426
Услуги-ишлеме	241	282
Общо:	3052	1964

3.2. Други приходи и приходи от финансираня

Към датата на финансовия отчет дружеството отчита общо други приходи в размер на 18 хил. лв. , от които 10 хил. лв. приходи от финансиране.

Приходите от финансиране се усвояват на база начислените през годината амортизации на активите придобити в резултат на финансирането по програма ФАР с Министерство на труда и социалната политика за развитие на човешките ресурси и насърчаване на заетостта. Изпълнението на проекта е за период 01.06.2008г.- 31.05.2009г. През 2016г. са усвоени 7 х.лв приходи от финансиране /това са 75% от начислените амортизации на машина-хомогенизатор закупен със средствата от финансирането/.

През месец октомври 2013г. е сключен договор за безвъзмездна финансова помощ с Агенцията по заетостта по оперативна програма Развитие на човешките ресурси. Стойността на финансирането е 113 673,12 лв., а изпълнението на проекта е за период от 01.01.2014г.- 30.06.2015г. Дейностите които ще бъдат извършени при изпълнението на проекта са- назначаване на безработни младежи, обучението им за машинни оператори, закупуване на пакетираща машина и назначаването им на постоянна работа в производствения цех на Каприкорн Кемикълс Груп ООД за определен период от време.

През 2016г. са усвоени 3 х.лв приходи от финансиране /това са 100 % от начислените амортизации на пакетиращата машина закупена със средствата от финансирането от Агенцията по заетостта/.

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. През 2017г. ще бъдат извършени и останалите плащания и се очаква през втората половина на годината да бъде доставена машината.

3.3. Разходи за материали

По видове	2016 год. / хил. лева/	2015 год. / хил. лева/
Материали за производство	1 671	770
Опаковъчни материали	32	30
Горива и масла	31	39
Ел.енергия	25	21
Вода	4	4
Канцел.матер.,офис консум.	4	3
Резервни части	1	3
Разходи поддръжка машини	6	7
Други	3	5
Общо:	1777	884

3.4. Разходи за външни услуги

По видове	2016 год. / хил. лева/	2015 год. / хил. лева/
Застраховки	3	2
Телефонни,куриерски усл.	7	10
Нает транспорт	62	4

Товаро-разтоварни дейн.	78	-
Консултантски услуги	2	8
Ремонтни услуги	2	1
Търговско посредничество	23	81
Други, некласиф. другаде	8	5
Разходи по проект ESF	12	4
Общо	197	115

3.5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

За отчетната година разходите за възнаграждения на персонала са в размер на 165 х.лв. /към 31.12.2015г. 155 хил.лв./Разходите за осигуровки, начислени във връзка с възнагражденията за отчетната година възлизат на 30 х.лв. , от тях за пенсии 22 хил.лв. /към 31.12.2015г. 29 хил.лв., пенсии от тях 21 хил.лв./

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

3.6. Разходи за амортизации

	2016 год. / хил. лева/	2015 год. / хил. лева/
Р-ди за амортизация на ДМА, в т.ч.	67	68
-на машини	54	56
-на трансп.средства	10	9
-на стоп.инв.,компю. и др.мат.активи	3	3
Р-ди за амортиз. на ДНМА	8	8
Общо:	75	76

3.7. Други разходи

Към датата на финансовия отчет дружеството отчита други разходи в размер на 209 хил. лв. , което включва: /към 31.12.2015г.-482 хил.лв./

- балансова стойност на продадени стоки- 151 хил. лв.
- данък недв.имот и такса битови отпадъци, данък МПС -1 хил. лв., годишна винетка- 2 хил. лв.
- обзценка на вземания и отписани вземания- 29 хил. лв.
- брак на стоки - 16 хил.лв.
- рекламни материали-1 хил.лв. , командировки -6 хил.лв.
- лихви към НАП -3 хил.лв. и други разходи-1 хил.лв.

3.8. Финансови разходи

	2016 год. / хил. лева/	2015 год. / хил. лева/
Разходи за лихви- заеми	55	36
Отрицат. курсови разлики	3	8
Банкови такси	5	4
Общо:	63	48

3.9. Разходи за данъци

В съответствие с регламентите, визирани от Счетоводен стандарт 12 Данъци от печалбата, дружеството отчита текущ данък от печалбата в размер на 42 хил. лв. за 2016г. /31.12.2015г. 15 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:

	2016 хил. лв
Печалба за периода преди данъци	427
Данъчна ставка	10 %
Очакван разход за данък	43
Корекции за разлики в данъчните ставки	
-счетоводни разходи за амортизации	(75)
-данъчни разходи за амортизации	117
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане	
- дарение по повод дълг.матер.актив	10
- признати разходи по неизп.отпуски и осигуровки за тях	1
Корекции за непризнати за данъчни цели разходи	
-брак на стоки	(16)
-отписани вземания като несъбираеми	(25)
-лихви за просрочие	(3)
- разходи по неизползв.отпуски и осигуровки в/у тях	(1)
Данъчна печалба	419
Разход за данъци, вкл.	
Текущ разход за данъци	(42)
Отсрочени данъчни разходи:	(2)

3.10. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики. За 2016г. са начислени отсрочени данъчни активи в рамер на 5 хил.лв., от разлика между

счетоводна и данъчна балансова стойност на амортизируеми дълготрайни активи и данъчни пасиви от обезценка на вземания в размер на 3 хил.лв.

3.11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

През отчетната година дружеството ползва всички нетекущи активи в дейността си. В случай на временно извеждане от употреба на дълготрайните материални активи, се преустановява начисляването на амортизации за периода на извеждане.

Дружеството е направило разходи за придобиване на дълготрайни материални активи през отчетната 2016 година в размер на 155 хил. лв., в т.ч., 151 хил.лв. са машини, производствено оборудване и 4 хил.лв. стопански инвентар.

Към 31.12.2016г. дружеството не ползва дълготрайни материални активи – чужда собственост.

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

Група напълно амортизирани материални активи	Отчетна стойност към 31 декември 2016г. в х.лв.	Отчетна стойност към 31 декември 2015г. в х.лв.
Машини и оборудване	182	155
Транспортни средства	39	42
Стопански инвентар	26	23
Компютърна техника	10	10
Други ДМА	7	4
Общо:	264	234

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.

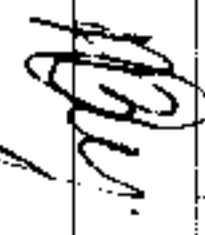
През финансовата 2016 г. дружеството не използва нематериални дълготрайни активи с ограничения върху правото на собственост.

Към датата на отчета отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални дълготрайни активи е 11 хил.лв.

Към 31.12.2016г. отчетната стойност на дълготр.активи е 1 466 хил. лв., разходите за амортизация за 2016г. са 75 хил. лв. , отписана амортизация за 2016г. в размер на 7 хил.лв. и балансовата стойност към 31.12.2016г.на активите е 922 хил. лв. /към 31.12.2015г. 831 хил.лв./-Приложена справка за ДМА и НДМА.

**Справка за Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи към 31.12.2016г. на
„Каприкорн Кемикъас Груп” ООД**

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите (дълготрайните) активи			Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации	Отписан през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка	Преоценена стойност на края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода		
	В началото на периода	на постъпили и през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	В начало на периода	Начислена през периода						
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	1	2	3
I. Нематериални активи														
2. Концесии, патенти, лицензи, тър. марки, програмни продукти, и др. подобни права и активи	87	11		98			98	25	8		33		33	65
Общо за група I	98	11		98			98	25	8		33		33	65
II. Дълготрайни материални активи														
1 Земи и сгради, вкл. права в т.ч. - земи	75	75		75			75							75
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	648	151		799			799	327	54		381		381	418
3. Транспортни средства	139		7	132			132	79	10	7	82		82	50
4. Сървържения и други	53	4		57			57	45	3		48		48	9
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	305			305			305							305
Общо за група II	1220	155	7	1368			1368	451	67	7	511		511	857
Общо нетекучи (дълготрайни) активи / I+II+III+IV /	1307	166	7	1466			1466	476	75	7	544		544	922

Съставител: 
/ **Любена Владимирова** /

Дата: 28.03.2017г.

Управител:

/ **Владимир Димитров** /



3.12 Материални запаси

Стоково – материални запаси	Сума хил. лв. към 31.12.2016	Сума хил. лв. към 31.12.2015
Суровини и материали	127	244
Продукция	40	214
Стоки	141	107
Общо	308	565

3.13. Вземания от клиенти и доставчици по аванси

	31.12.2016 год. / хил.лв/	31.12.2015 год. / хил. лв/
Вземания от клиенти	119	105
Доставчици по аванси	272	18
Общо:	391	123

През финансовата 2016г. е извършена нова обезценка на просрочените вземания, начислени са 25 хил. лв. и към 31.12.2016г. обезценката възлиза на 53 хил. лв. През 2016г. дружеството е отписало вземания от клиенти в размер на 1 хил. лв. поради изтекъл 5 г. давностен срок. През 2016г. са платени 272 хил.лв. аванси включват- 258 хил. аванс за доставка на термоформироваща машина по проекта с Министерство на икономиката и 14 хил.лв. аванс за пълначна линия.

3.14. Други вземания

Към 31.12.2016г. дружеството отчита други вземания в размер на 436 хил.лв.Включват 362 хил.лв. вземане по договор с Министерството на икономиката по стартирал проект получени през 2017г. ,48 хил.лв. присъдени вземания по изп.дело срещу Вионас, 1 хил. лв. платени гаранции и 25 хил.лв. аванси.

3.15. Парични средства

	31.12.2016 год. / хил.лв/	31.12.2015 год. / хил. лв/
Парични средства в каса	325	163
Парични средства по сметки	204	228
Общо:	529	391

3.16. Собствен капитал

Към датата на баланса за отчетната 2016г. не са извършвани промени относно записания капитал. През отчетната година дружеството отчита положителен финансов резултат в размер на 383 хил. лева.

3.17.Лизинг

Към 31.12.2016г. дружеството няма сключени договори за лизинг.

Към датата на финансовия отчет дружеството има сключени договори за продажба на изплащане с Мобилтел ЕАД за мобилни апарати. Срока е за 24 месеца на обща стойност 901 лв.

3.18. Задължетния към финансови предприятия

Към 31.12.2016г. дружеството няма задължения по кредити към финансови предприятия.

3.19. Получени заеми от нефинансови предприятия

Към датата на баланса за отчетната 2016г. дружеството има задължения по получени заеми от нефинансови предприятия в размер на 1 186 хил. лв./към 31.12.2015г.-1096 хил.лв./, както следва:- Пътстрой ЕООД- 270 хил. лв., Юнион Солар ЕООД- 250 хил.лв.,Ставробол- 360 хил.лв. Към 31.12.2016г. дружеството има задължение по предоставен заем от чужд.лице в размер на 156 хил. евро.

През 06.2015г. е сключен договор за заем със Ставробол ЕООД за 270 хил.лв. получени на траншофе до 10.2015г. Заема е дългосрочен със срок на погасяване 31.12.2019г. и лихва в размер 7,5% на година. През 2016г. е сключен анекс и са отпуснати още средства и салдото към 31.12.2016г. е 360 хил.лв. и лихви за 2016г. в размер на 29 хил. лв. платени към Ставробол ЕООД през 01.2017г.

През 2016г. са отписани неплатени лихви по заема с изтекла 3г.давност в размер на 13 хил.лв и са начислени 13 хил.лихви за 2016г. по заема към Юнион Солар ЕООД.

По заема към Пътрстрой ЕООД са начислени 14 хил.лихви за 2016г.

3.20. Задължения към доставчици

	31.12.2016 год. / хил.лв/	31.12.2015 год. / хил. лв/
Задължения към доставчици	128	193

През 2016г. дружеството е отписало търговски задължения в размер на 8 хил. лв. поради изтекъл 5 г. давностен срок.

3.21. Получени аванси

Към 31.12.2016г. в дружеството няма получени аванси.

3.22. Задължения към персонала

	31.12.2016 год. / хил.лв/	31.12.2015 год. / хил. лв/
Задължения към персонала	11	12

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за м.Декември 2016 г. и начисления неизползван платен отпуск за 2016 г.

3.23.Задължения към осигурителни предприятия

	31.12.2016 год. /хил.лв/	31.12.2015 год. / хил. лв/
Задължения за осигуровки	12	9

Задълженията към осигурителни предприятия включват осигуровки върху възнаграждения за м.10,11,12. 2016 г. и осигуровки върху неизползвания отпуск за 2016 г.

3.24.Задължения за данъци

	31.12.2016 год. / хил.лв/	31.12.2015 год. / хил. лв/
Корпоративен данък	38	9
Данък в/у доходите на ФЛ	4	7
Местни данъци и такси	4	3
Данък дивидент	6	4
Общо:	52	23

3.25. Свързани лица

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

През 2016г. на база решения на общото събрание са изплатени дивиденди на тримата съдружници общо в размер на 120 хил.лв., пропорционално на дяловете им, както следва на Владимир Даскалов-58 хил.лв., Генчо Христов-58 хил.лв.,Иван Иванов-4 хил. лв.

Към 31.12.2016г. задълженията към свързани лица по заеми в размер на 677 хил.лв., което включва главници и лихви по предоставени заеми в т.ч.

-към Юнион Солар ЕООД- 250 хил.лв главница и 38 хил.лв. лихви

-към Ставробол ЕООД – 389 хил.лв-360 хил.лв. главница и 29 хил.лв. лихви . Към Ставробол по повод предоставена посредническа услуга задължение в размер на 28 хил.лв.

Каприкорн Кемикълс Груп ООД

Финансов отчет

31 декември 2016г.

3.26. Други задължения

Към 31.12.2016г. дружеството отчита други задължения в размер на 188 хил.лв. В други задължения са включени :към Поасон Дор ЕООД по ф-ри от 01.2017г. за за разходи за 2016г. 79 хил.лв. , за лихви по заеми 109 хил.лв.

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 2016г. е одобрен от Общото събрание на съдружниците на 29.03.2017г. и е взето решение за неговото публикуване в ТР до 30.06.2017г.

Съставител:

/Албена Владимирова/

28.03.2017г.

Управител:

/Владимир Даскалов/

