

# ПОДБРАНИ ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ЗА ПЕРИОДА 01.01.-31.12.2013год.

## I. ОБЩИ БЕЛЕЖКИ

„КАПИТАН ДЯДО НИКОЛА“АД е акционерно дружество с предмет на дейност производство на тръби от непластифициран поливинилхлорид и съединителни части за тях. Преработка на полиолефини и полимери по метода на шприцване, екструдирание за промишлеността, селското стопанство и бита. Научно-производствена, проектантска, внедрителска и инженерингова дейност. Бартер, лизинг, маркетинг, търговия в страната и чужбина.

Дружеството е регистрирано на 22.10.1993 г. от Габровски окръжен съд. Има едностепенна система на управление. Представява се от Изпълнителен Директор.

Капиталът на „КАПИТАН ДЯДО НИКОЛА“ АД към 31.12.2004 г е 369031 лв., разпределен в 369031 броя обикновени поименни, безналични с право на глас акции с номинална стойност 1 лв всяка

Собствеността е както следва:

АКЦИОНЕРИ	БРОЙ АКЦИИ	ОТНОС.ДЯЛ - %
NICCOREN LLC	247250	67
CLAIRMONT HOLDINGS LIMITED	35821	9.71
Други юридич.лица	36689	9.94
Физич.лица	49271	13.35
<b>О Б Щ О:</b>	<b>369031</b>	<b>100,00</b>

## II. ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Междинният финансов отчет на „Капитан дядо Никола“ АД е изготвен в съответствие с Международен счетоводен стандарт №34 “Междинно счетоводно отчитане”, приет от Борда по Международни счетоводни стандарти и Министерски съвет на Република България с ПМС № 21 /04.02.2003 г, в сила от 01.01.2003 г.

Финансовият отчет е представен в български лева, закръглени до хиляда.

При изготвяне на финансовия отчет се следва счетоводната политика и методи на изчисление, приложени при изготвяне на годишния финансов отчет за 2003 година.

Сезонност и цикличност на междинните операции в дружеството няма.

Няма елементи, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход и паричните потоци, които са необичайни поради характера си, размера си или времето на проявяването си.

Няма издаване, обратно изкупуване и погасяване на дългови и капиталови ценни книжа.

Няма платени дивиденди.

След датата на баланса не са настъпили никакви събития, които са с отношение към отчета или подлежат на оповестяване.

Няма промени в състава на дружеството през отчетния период, включително бизнес комбинации, придобиване или продаване на дъщерни компании и дългорочни инвестиции, реструктурирания и преустановяващи се дейности.

Дружеството не оповестява условни активи и условни задължения.

През отчетния период не е извършвана преоценка на материалните запаси, обезценка на имоти, машини, съоръжения, нематериални или други активи.

Няма обратно проявление на всякакви провизии за разходи за реструктуриране.

Няма изваждане от употреба на позиции от имоти, машини и съоръжения.

Няма извънредни операции.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети вкл. междинните при спазване на изискванията на МСФО и националния закон за счетоводството. В този си вид финансовите отчети представят вярно и точно финансовото състояние, финансовия резултат, промените в собствения капитал и паричните потоци на дружеството.

В настоящия междинен финансов отчет, както в отчетите ни за минали периоди не са използвани и прилагани приблизителни оценки.

### **III. ДЕФИНИЦИИ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА БАЛАНСА.**

#### **A. Нетекущи активи**

##### **1. Дълготрайни материални активи**

Според възприетата за тях счетоводна политика ДМА – при първоначалното им признаване се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена и допълнителните разходи по доставката и въвеждането им в действие. За представянето им в периодичните финансови отчети (последваща оценка) е възприет препоръчителния подход (историческа цена). Амортизират се по линеен метод или по амортизационните норми, признати за “данъчни” по действащия през 2002 г. закон за корпоративно доходно облагане. Същите са заложили и в съставения към 30.09.2013 г. Данъчен амортизационен план.

Движението им през 2013 г. е както следва:

	Отчетна стойност	Натрупана амортизация	Балансова стойност
Салдо към 01.01.2013 г.	52858	33315	19543
Постъпили през периода		-	
Излезли през периода	11245	-	11245
Амортизация за периода	-	848	848

Амортизация на излезли през периода	-	9728	9728
Салдо към 31.12.2013 г.	41613	24435	17178

Разходите за ремонт и поддръжка са отчетени като текущи разходи.

## 2. Дълготрайни нематериални активи.

При първоначалното им признаване ДНМА оценяваме по цена на придобиване, за последващите им оценки е възприет препоръчителния подход. Амортизираме ги по линеен метод. ДНМА включват програмни продукти и лицензни производствени технологии на стойност 269 хил.лв. ДНМА са с произход от последните 3-5 години и не са подлагани на обезценки и преоценки. Балансовата стойност към 31.12.2013 е 83 хил.лв.

## 3. Финансови активи.

Дружеството има съучастия в други предприятия ; Експо груп АД Пловдив – 1 хил.лв.

## Б. Текущи активи

### 1. Материални запаси.

Според възприетата счетоводна политика в дружеството се прилага така наречената МСС 2 "Система за постоянно отчитане на материалните запаси", при която се поддържат ежедневни записи на количествата на материалните запаси, а периодичните инвентаризации са предназначени единствено за контрол на постоянните записи. При покупката им материалите и стоките се заприходяват по покупни цени, продукцията се заприходява в склада по себестойност. При потреблението им се материалните запаси се оценяват по средно претеглена цена (себестойност), която при прилагане на системата за "постоянно отчитане" се проявява като "променяща се средна", тъй като се преизчислява при всяка покупка. В края на отчетния период не са извършвани обезоценки на материални запаси (не са намерени основания за противопоставяне на отчетни срещу нетни реализируеми цени). Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи (материали, пряко вложен труд и съответстващите му осигуровки).

### 2. Търговски и други вземания.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а деноминирани в чуждестранна валута по курса на БНБ към 31.12.2013 г. Обезценки на вземанията не са извършвани.

Търговските вземания са в размер на 4484 хил.лв. както следва:

- вземания от клиенти и доставчици – 567 хил.лв.
- предоставени аванси – 0 хил.лв.
- съдебни и присъдени вземания – 3 хил.лв.

- други - 3914 хил.лв.

### 3. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а деноминиранияте в чужда валута по курса на БНБ към 31.12.2013 г.

## В. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Не е увеличаван чрез нова емисия на акции, нито е намаляван по други причини и начини.

## Г. Нетекущи и текущи пасиви

### 1. Търговски и други задължения

Дружеството има задължения по финансово обвързани лизингови договори в размер на 3 хил.лв. както следва:

- Визи интернейшинъл Шумен в размер на 3 хил.лв. с падеж м.12.2012

Дружеството има задължения по получени краткосрочни кредити и овърдрафт в размер на 8850 хил.лв. в т.ч. от ОББ АД – София – 7530 хил.лв. и от "Райфайзенбанк" АД – София – 1320 хил.лв.

Дружеството има задължения по получени дългосрочни кредити в размер на 11369 хил.лв. както следва:

- Райфайзенбанк АД – София в размер на 1223 хил.лв. с падеж 15.11.2010 г.
- Райфайзенбанк АД – София в размер на 4865 хил.лв. с падеж 15.06.2013 г.
- ОББ АД – София в размер на 5281 хил.лв. с падеж 25.09.2013 г.

## ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

- задължения към доставчици и клиенти 161 хил.лв.
- получени аванси 3 хил.лв.
- задължения към персонала 41 хил.лв.
- задължения към осигурителни предприятия 9 хил.лв.
- данъчни задължения 123 хил.лв.
- други 5127 хил.лв.

Провизия на задължения не сме начислявали.

## Д. Приходи и разходи

Според възприетата счетоводна политика приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването и отчитането на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

Сумата на приходите, признати през периода възлиза на 5916 хил.лв. както следва:

- продажби на продукция 701 хил.лв.
- продажби на стоки 6 хил.лв.
- продажби на услуги 3 хил.лв..

- приходи от други 5206 хил.лв.
  - финансови приходи – 1 хил.лв.
- Общо разходите за дейността са в размер на 14757 хил.лв. както следва:
- разходи за материали 259 хил.лв.
  - разходи за външни услуги 154 хил.лв.
  - разходи за амортизации 854 хил.лв.
  - разходи за възнаграждения 230 хил.лв.
  - разходи за осигуровки 37 хил.лв.
  - други 9066 хил.лв.
  - разходи за лихви 2261 хил.лв.
  - отриц.разлики от промяна на валутни курсове – 1 хил.лв.
  - други – банкови такси и комисионни 1 хил.лв.
  - балансова стойност на продадени активи 1593 хил.лв.
  - изменения на запасите от продукцията и незавършено производство 301 хил.лв.

#### **IV. ДРУГИ БЕЛЕЖКИ**

В условията на световната финансова криза и промяна в макроикономическата обстановка Капитан дядо Никола АД е изправено пред сериозни трудности. Мерките, които предприехме целящи стабилизиране на дейността и запазване на някои от производствата – тръби, фитинги и опаковки за еднократна употреба се реализират в три основни направления – редуциране на разходите, оптимизиране на складовите наличности, съкращаване на събираемостта на вземанията и предоговаряне на задълженията към доставчици.

Дружеството работи с авансово плащане на суровини и материали към доставчиците във връзка с финансово икономическата криза. Пазарите са променливи. Много трудно е да се предвидят точните обеми на продажбите. Важното е да се реагира бързо и да има голяма гъвкавост при доставките и плана за производство. Относно бъдещото развитие на своя бизнес фирмата влага много усилия за запазване на пазарното си присъствие. Извършваме редица операции за да намалим себестойността на изделията, които произвеждаме. Много внимателно наблюдаваме складовите наличности, защото те обездвижват както нашите финансови ресурси, така и на дистрибуторите. Финансовата криза се отрази и на пазара за матрици в световен мащаб. В момента голяма част от отрасъла е в процес на преосмисляне на инвестиционната си политика по отношение разработването на нови технологии.

Към края на отчетния период в дружеството са заети 26 души.

Във връзка с неизпълнение по договори за кредит от Райфайзенбанк /България/ЕАД и ОББ АД София е обявена публична продажба при ЧСИ Весела Цонева с район на действие Окръжен съд Габрово на недвижими имоти – 30 бр. Апартаменти на стойност 1 120 857,00 лв. без ДДС в периода 26.09.2011 до 26.10.2011 и движими вещи на стойност 13 927 035,00 лв. без ДДС в периода 14.10.2011 до 14.11.2011 година.

От втората публична продажба на недвижими имоти – 29 броя апартаменти на стойност 864918,00 лева без ДДС в периода 30.04.2012 до 30.05.2012 год. са продадени 7 бр.апартаменти на стойност 213 045,00 лв. От запорираната готова продукцията към 31,12,2012 г. са реализирани приходи в размер на 311 112,00

лева .На 19.10.2012 г беше насрочена публична продан на недвижим имот находящ се на ул.Индустриална 67 ,но на проведения публичен търг не се явиха кандидати. На 28.12.2012 г.беше насрочена публична продан на 70383 бр. Акции представляващи 20,57 % от акциите на Единство АД Китен собственост на КДН АД с начална цена 381 750,00 лева . На проведения публичен търг не се явиха кандидати. Насрочена е трета публична продан на 22 броя апартаменти на стойност 536 540,47 лв. в периода 26.09.2012 до 26.10.2012 г. Търга се проведе на 29.10.2012 г.От тях са продадени 16 бр. Апартаменти на стойност 460 195,83 лв. Към 31.12.2012 година от проведената публична продан са реализирани приходи общо в размер на 7 447 170.00 лева без ДДС които са разпределени.

На 12.03.2013 г.беше насрочена втора публична продан на 70383 бр. Акции представляващи 20.57% от акциите на Единство АД Китен собственост на КДН АД с начална цена 305 400.00 лева . На проведения публичен търг не се явиха кандидати.На 15.06.2013 г. беше насрочена нова публична продан на 70383 бр. Акции на стойност 244 320,00 лв. на който не се явиха кандидати. На 16.08.2013 г. е насрочена нова публична продан на акциите на стойност – 195 456,00 лв. Които бяха продадени .На 29.03.2013 беше насрочена публична продан на недвижим имот находящ се на ул. Индустиална 67 на стойност 6 484 000,00 лева ,но на проведения публичен търг не се явиха кандидати. На 12.03.2014 година беше насрочен пореден публичен търг на този имот на ул .Индустриална 67 на стойност 5 187 200 .00 лева но също не се явиха кандидати.

На 23.04.2013 г. се проведе втори публичен търг на 67 броя движими вещи.Реализираните приходи от продажба на част от машините са в размер на 1 454 110.00 лв. без ДДС.

Предстои разпределение на събраната сума от ЧСИ ВЕСЕЛА ЦОНЕВА с протокол от 02.07.2013 г. в размер на 1 990 562,27 лв. Сумата не е разпределена тъй като има обжалване от страна на ХАСКО АВСТРИЯ ООД против действията на ЧСИ В.ЦОНЕВА – протокол за изготвено разпределение Към 31.03.2014 год. делото се води в Апелативен съд Велико Търново.

На 25.07.2013 година се проведе публичен търг за продажба на 6 броя апартаменти.От тях са продадени 3 бр. на стойност 50148,00 лева.Предстои тяхното разпределение.

На 19.09.2013 год. беше проведен публичен търг за продажба на движими вещи .На търга бяха реализирани приходи в размер на 2 110 405.00 лв. Без ДДС. Предстои и нейното разпределение .Предстои разпределение на сума в размер на 37 855 .00 лв. от продажба на запорирана готова продукция Предстои изготвяне на нов протокол за разпределение от ЧСИ на стойност 2396 469 .00 лева .През 2013 г.няма отразено погасяване към банки ,тъй като не е приключило обжалването на последното разпределение на ЧСИ В.Цонева.

На 12.03.2014 г. се проведе публичен търг за продажба на 3 броя апартаменти. Продадени бяха 2 броя на стойност 52 491.00 лева.

Цялата дейност на дружеството протича в един единствен бизнес сектор, а ангажираните в нея активи се намират в един единствен географски сектор на две площадки – на бул.“Столетов” № 10 и ул. “Индустриална” 67 .

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ

ИЗП.ДИРЕКТОР

/ А.Гуглева /

/ Н шабанова /

