

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ЗА ПЕРИОДА 01.01.-30.09.2014год.

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
О Б Щ О:	369031	100,00

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 подоходно облагане. Същите са заложили и в съставения към 01.01.2014 г. Данъчен амортизационен план.

Движението им през деветмесечие на 2014 г. е както следва:

	Отчетна стойност	Натрупана амортизация	Балансова стойност
Салдо към 01.01.2014 г.	41613	24435	17178
Постъпили през периода		-	
Излезли през периода	4358	-	4358
Амортизация за периода	-	372	372

Амортизация на излезли през периода	-	3128	3128
Салдо към 30.09.2014 г.	37255	21679	15576

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 228 хил.лв. ДНМА са с произход от последните 3-5 години и не са подлагани на обезценки и преоценки. Балансовата стойност към 30.09.2014 е 77 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 обезценки 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 деноминиранията в чуждестранна валута по курса на БНБ към 30.09.2014 г. Обезценки на вземанията не са извършвани.

Търговските вземания са в размер на 1025 хил.лв. както следва:

- вземания от клиенти и доставчици – 558 хил.лв.
- предоставени аванси – 0 хил.лв.
- съдебни и присъдени вземания – 3 хил.лв.

- други - 461 хил.лв.

3. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а деноминираните в чужда валута по курса на БНБ към 30.09.2014 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 4 хил.лв. както следва:

- Визи интернейшинъл Шумен в размер на 4 хил.лв. с падеж м.12.2012

Дружеството има задължения по получени краткосрочни кредити и овърдрафт в размер на 8467 хил.лв. в т.ч. от ОББ АД – София – 7147 хил.лв. и от "Райфайзенбанк" АД – София – 1320 хил.лв.

Дружеството има задължения по получени дългосрочни кредити в размер на 7385 хил.лв. както следва:

- Райфайзенбанк АД – София в размер на 1143 хил.лв. с падеж 15.11.2010 г.
- Райфайзенбанк АД – София в размер на 3596 хил.лв. с падеж 15.06.2013 г.
- ОББ АД – София в размер на 2646 хил.лв. с падеж 25.09.2013 г.

ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

- задължения към доставчици и клиенти 188 хил.лв.
- получени аванси 4хил.лв.
- задължения към персонала 38 хил.лв.
- задължения към осигурителни предприятия 9 хил.лв.
- данъчни задължения 109 хил.лв.
- други 6566 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 1507 хил.лв. както следва:

- продажби на продукция 505 хил.лв.
- продажби на стоки 1 хил.лв.

- продажби на услуги 1 хил.лв..
- приходи от други 1000 хил.лв.
- финансови приходи – 0 хил.лв.

Общо разходите за дейността са в размер на 3829 хил.лв. както следва:

- разходи за материали 207 хил.лв.
- разходи за външни услуги 98 хил.лв.
- разходи за амортизации 377 хил.лв.
- разходи за възнаграждения 176 хил.лв.
- разходи за осигуровки 30 хил.лв.
- други 141 хил.лв.
- разходи за лихви 1440 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 1253 хил.лв.
- изменения на запасите от продукцията и незавършено производство 141 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.

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 по изпълнително дело 468/2010 г. са обявени публични продани при ЧСИ Весела Цонева с район на действие Окръжен съд Габрово в периода от 27.11.2011 г. до момента. На 08,09,2014 г. беше проведен пореден публичен търг за продажба на недвижим имот на ул.Индустриална 67 на стойност 3 814 959,00 лв. на който не се явиха кандидати. На 31.10.2014 г. за шести път е обявен публичен търг за продажба на недвижимия имот на ул.Индустриална 67 на стойност 3 215 053,00 лв.


От проведените публични търгове в периода 2011-2014 г. са реализирани приходи в размер на 11 961 907,00 лева които са разпределени.

На 25.07.2014 г. е насрочен пореден търг за продажба на движими вещи – 99 броя с обявена първоначална стойност без ддс 1 450 хил. лв.

С протокол от 3.10.2014 год. е извършено разпределение на поредната сума в размер на 781 859.13 лв. реализирана от продажба на движими вещи от търга и запорирана готова продукция.

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. "Индустиална" № 65.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ


/А.Гуглева/

ИЗП.ДИРЕКТОР

/ Н.Шабанова /

