

## ПОДБРАНИ ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ЗА ПЕРИОДА 01.01.-31.03.2015год.

### 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. Представлява 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.

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.

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 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 първо тримесечие на 2015 г. е както следва:

	Отчетна стойност	Натрупана амортизация	Балансова стойност
Салдо към 01.01.2015 г.	32977	17527	15450
Постъпили през периода		-	
Излезли през периода		-	
Амортизация за периода	-	107	107
Амортизация на излезли през периода	-		
Салдо към 31.03.2015 г.	32977	17634	15343

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 266 хил.лв.. Балансовата стойност към 31.03.2015 е 76 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). 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 31.03.2015 г. Обезценки на вземанията не са извършвани.

Търговските вземания са в размер на 88 хил.лв. както следва:

- вземания от клиенти и доставчици – 49 хил.лв.
- предоставени аванси – 3 хил.лв.
- съдебни и присъдени вземания – 3 хил.лв.
- други - 32 хил.лв.

### 3. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а деноминиранията в чужда валута по курса на БНБ към 31.03.2015 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 кредити и овърдрафт в размер на 15094 хил.лв.- главници в т.ч. от ОББ АД – София – 9366 хил.лв. и от НБИ Консорциум ООД – Габрово – 5728 хил.лв. С договор за цесия от 22.10.2014 год. Райфайзенбанк ( България ) ЕАД – София прехвърли на НБИ Консорциум ООД Габрово вземанията си по договорите за кредит както следва

- Договор за овърдрафт от 22.02.2007 г.- 1 130 х.лв.
- Договор за банков кредит от 22.11.2005 г- 1 143 х.лв.
- Договор за банков кредит от 24.08.2006 г.-3 455 х.лв.

Включително лихви и разноски в размер на 3 618 х.лв..

### ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

- задължения към доставчици и клиенти 188 хил.лв.
- получени аванси 9 хил.лв.
- задължения към персонала 78 хил.лв.
- задължения към осигурителни предприятия 12 хил.лв.
- данъчни задължения 188 хил.лв.
- други 7459 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 59 хил.лв. както следва:

- продажби на продукция 51 хил.лв.
- приходи от други 2729 хил.лв.
- финансови приходи – 129 хил.лв.

Общо разходите за дейността са в размер на 543 хил.лв. както следва:

- разходи за материали 19 хил.лв.
- разходи за външни услуги 8 хил.лв.
- разходи за амортизации 107 хил.лв.
- разходи за възнаграждения 33 хил.лв.
- разходи за осигуровки 7 хил.лв.
- други 20 хил.лв.
- разходи за лихви 251 х.лв.
- изменения на запасите от продукция и незавършено производство 98 хил.лв.

#### IV. ДРУГИ БЕЛЕЖКИ

В условията на финансова криза и промяна в макроикономическата обстановка Капитан дядо Никола АД е изправено пред сериозни трудности.

Към края на отчетния период в дружеството са заети 14 души. На 19.01.2015 г. бяха освободени 11 души поради намаляване обема на работа и спиране на производството..

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 31.10.2014 г. за шести път беше проведен публичен търг за продажба на недвижимия имот на ул.Индустриална 67 на стойност 3 215 053 .00 лв. който бе спечелен от НБИ Консорциум ООД Габрово. Същият обжалва процедурата по разпределението по изп.дело 20107320400468 по описа на ЧСИ Весела Цонева рег.номер 732 пред Окръжен съд Габрово за което сме получили съобщение на 5.01.2015 г.и не е извършено разпределение на сумата.Има насрочено дело от Окръжен съд Габрово на 17.03.2015 г. а впоследствие отложено за по късна дата.

От проведените публични търгове в периода 2011-2014 г. са реализирани приходи в размер на 12 743 765,00 лева които са разпределени .

На 17.04.2015 г е проведен публичен търг за продажба на 4 бр.недвижими имоти на стойност 424 хил.лв.начална цена.

На 04.05.2015 г. е обявен публичен търг за продажба на 24 бр.недвижими имоти на стойност 1 290 хил.лв. начална цена.

На 10.02.2015 г.ръководството на КДН АД е подала молба за откриване на производство по несъстоятелност пред ГОС. С определение от 26.03.2015 г.и получено на 30.03.2015 год. ГОС върна молбата на дружеството и прекрати производството по делото за несъстоятелност поради некомплектност.

На 19.03.2015 г. с . протоколи номера 4 и 5 от 09.03. и от 16.03.2015 г. бяхме уведомени от ЧСИ Ивайло Илиев с рег. Номер 735 за извършени публични продани на движими вещи съгласно приложения на стойност 4 929 хил.лв.с ДДС Купувач на вещите е НБИ Консорциум ООД Габрово. На 26.03.2015 г. ръководството на КДН АД обжалва постановленията за възлагане на движими вещи пред Габровски окръжен съд. Не са взети счетоводни операции и движимите вещи не са отписани от активите на дружеството.

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

  
/А.Гуглева/

ИЗП.ДИРЕКТОР

/ Н.Шабанова /

