

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „НИКАС ” ООД

### Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме независим одит на финансовия отчет на „НИКАС” ООД, приложен от страница 1 до страница 24, включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2015, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

#### *Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.





### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано одиторско мнение.

### *База за изразяване на квалифицирано мнение*

В счетоводния баланс на дружеството не са отразени привизии за задължения във връзка с дългосрочните доходи на персонала при пенсиониране, съгласно изискванията на СС 19 Доходи на персонала и не са начислени задължения за неизползвани отпуски. Поради спецификата на изчисленията и ограничените данни и прогнози за персонала, ние не сме били в състояние да приложим алтернативни процедури, за да се убедим в достатъчна

**Дружество за одит и консултации ООД**

София 1606, ул. "Лайош Кошут" 33, тел. 02/ 952 19 81, тел./факс 02/ 951 57 83

Варна 9000, ул. Цар Асен 21, тел. 052/626 760, тел./факс 052/626 766





степен на сигурност относно размера на тези задължения и доколко те са съществени за финансовия отчет на дружеството.

#### *Квалифицирано мнение*

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „НИКАС“ ООД към 31 декември 2015 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

#### **Доклад върху други регулаторни и правни изисквания**

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на §10, ал. 1 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 33 от Закона за счетоводството (отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.)

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството, валиден за 2015 година, ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на Дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и одитирания от нас годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината, завършваща на 31 декември 2015 год.

01.04.2016 година, София

**Регистрирано специализирано одиторско предприятие**

**Дружество за одит и консултации ООД**

**Управител**

**Стефка Ильева**



**Регистриран одитор, отговорен за одита**

**Стефка Ильева**




**Дружество за одит и консултации ООД**

София 1606, ул. "Лайош Кошут" 33, тел. 02/ 952 19 81, тел./факс 02/ 951 57 83

Варна 9000, ул. Цар Асен 21, тел. 052/626 760, тел./факс 052/626 766

# “ НИКАС ООД “

## ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

март 2016, гр. София  
Този отчет съдържа 24 страници



| Съдържание                                                             | страница |
|------------------------------------------------------------------------|----------|
| ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ                                         |          |
| СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС                                                      | 3-4      |
| ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ                                            | 5-6      |
| ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ                                              | 7        |
|                                                                        | 8        |
| ПРИЛОЖЕНИЕ                                                             | 9-24     |
| 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО                                           |          |
| 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО           |          |
| 3. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО       |          |
| 4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ                                     |          |
| 5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ                                            |          |
| 6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА                                                |          |
| 7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ                                            |          |
| 8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ                                                   |          |
| 9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ                                                 |          |
| 10. ДРУГИ ПРИХОДИ                                                      |          |
| 11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ                                                    |          |
| 12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ                                                  |          |
| 13. ВЗЕМАНИЯ                                                           |          |
| 14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ                                     |          |
| 15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ                                          |          |
| 16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ                                                   |          |
| 17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ                                                         |          |
| 18. РАЗХОДИ ЗА ДАНЫЦИ - ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА |          |
| 19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА                           |          |
| 20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ                                                |          |
| 21. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ     |          |
| 22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА                                     |          |

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ  
на „НИКАС“ ООД  
за 2015 година

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ                                                                      | Приложен<br>ня | 2015<br>BGN '000 | 2014<br>BGN '000 | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ                              | Приложен<br>ня | 2015<br>BGN '000 | 2014<br>BGN '000 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>А. Разходи</b>                                                                              |                |                  |                  | <b>Б. Приходи</b>                                      |                |                  |                  |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:                                     |                | 3676             | 2906             | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:                  | 9              | 5234             | 4644             |
| а) суровини и материали                                                                        | 4              | 2740             | 2290             | а) продукция                                           |                | 256              | 44               |
| б) външни услуги                                                                               | 5              | 936              | 616              | б) услуги                                              |                | 4911             | 4505             |
| 2. Разходи за персонала, в т.ч.:                                                               | 6              | 810              | 765              | в) стоки                                               |                | 67               | 95               |
| а) разходи за възнаграждения                                                                   |                | 651              | 633              | 2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин |                |                  | 1                |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.:                                                              |                | 159              | 132              | 3. Увеличение на запасите от продукция                 |                | 83               | 6                |
| - осигуровки, свързани с пенсии                                                                |                | 56               | 46               | 4. Други приходи                                       | 10             | 127              | 40               |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:                                                 |                | 108              | 83               |                                                        |                | 5444             | 4691             |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 11             | 108              | 56               | <b>Общо приходи от оперативна дейност</b>              |                |                  |                  |
| - разходи за амортизация                                                                       |                | 108              | 56               |                                                        |                |                  |                  |
| б) разходи за обезценка на вземания                                                            |                |                  | 27               |                                                        |                |                  |                  |
| 4. Други разходи, в т.ч.:                                                                      | 7              | 194              | 159              |                                                        |                |                  |                  |
| а) балансова стойност на продадените активи                                                    |                | 113              | 94               |                                                        |                |                  |                  |
| <b>Общо разходи за оперативна дейност</b>                                                      |                | 4788             | 3913             |                                                        |                |                  |                  |
| 5. Разходи за лихви и други финансови разходи:                                                 |                | 21               | 38               |                                                        |                |                  |                  |
| <b>Общо финансови разходи</b>                                                                  | 8              | 21               | 38               | <b>Общо приходи</b>                                    |                | 5444             | 4691             |
| <b>Общо разходи</b>                                                                            |                | 4809             | 3951             |                                                        |                |                  |                  |
| 6. Счетоводна печалба                                                                          |                | 635              | 740              |                                                        |                |                  |                  |
| 7. Разходи за данъци                                                                           | 18             | 63               | 80               |                                                        |                |                  |                  |
| 8. Печалба                                                                                     |                | 572              | 660              |                                                        |                |                  |                  |



|        |      |      |
|--------|------|------|
| Всичко | 5444 | 4691 |
|--------|------|------|

|        |      |      |
|--------|------|------|
| Всичко | 5444 | 4691 |
|--------|------|------|

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страницата 9 до страница 24.

Дата: 16.03.2016 г.

Съставител:   
(Бойко Радоев)

Ръководител:   
(Димитър Иванов)  


Заверил съгласно доклад на независимия одитор:  
Регистрирано специализирано одиторско предприятие  
„Дружество за одит и консултации“ ООД

Управител  
Стефка Илнева 

Регистриран одитор, отговорен за одита  
Стефка Илнева





СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС  
на "НИКАС" ООД  
към 31 декември 2015

| АКТИВ                                                                            | Приложен<br>ня | 31.12.2015  |  | 31.12.2014  |  | ПАСИВ                                                       | Приложен<br>ня | 31.12.2015  |  | 31.12.2014  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|--|-------------|--|-------------------------------------------------------------|----------------|-------------|--|-------------|--|
|                                                                                  |                | BGN '000    |  | BGN '000    |  |                                                             |                | BGN '000    |  | BGN '000    |  |
| А. Нетекущи (дълготрайни) активи                                                 |                |             |  |             |  | А. Собствен капитал                                         |                |             |  |             |  |
| І. Нематериални активи                                                           |                |             |  |             |  | І. Записан капитал                                          |                | 5           |  | 5           |  |
| 1. Програмни продукти                                                            |                | 6           |  |             |  | ІІ. Натрупана печалба (загуба) от<br>минали години, в т.ч.: |                | 1010        |  | 460         |  |
| Общо за група І:                                                                 |                | 6           |  |             |  | - неразпределена печалба                                    |                | 1010        |  | 460         |  |
| ІІ. Дълготрайни материални активи                                                |                |             |  |             |  | Общо за група ІІ.:                                          |                |             |  |             |  |
| І. Земи и сгради, в т.ч.:                                                        |                | 111         |  | 115         |  | ІІІ. Текуща печалба (загуба)                                |                | 572         |  | 660         |  |
| - земи                                                                           |                | 13          |  | 13          |  | <b>Общо за раздел А:</b>                                    | 16             | <b>1587</b> |  | <b>1125</b> |  |
| - сгради                                                                         |                | 98          |  | 102         |  | Б. Провизии и сходни задължения                             |                |             |  |             |  |
| 2. Машини, производствено оборудване и<br>апаратура                              |                | 230         |  | 168         |  | І. Провизии за данъци в т.ч.                                |                | 5           |  | 5           |  |
| 3. Транспортни средства                                                          |                | 162         |  | 100         |  | - Отсрочени данъци                                          | 18             | 5           |  | 5           |  |
| 4. Офис оборудване                                                               |                | 21          |  |             |  | <b>Общо за раздел Б:</b>                                    |                | <b>5</b>    |  | <b>5</b>    |  |
| 5. Предоставени аванси и дълготрайни<br>материални активи в процес на изграждане | 11             | 908         |  | 909         |  | В. Задължения                                               |                |             |  |             |  |
| Общо за група ІІ:                                                                |                | 1432        |  | 1292        |  | І. Задължения към финансови<br>предприятия, в т.ч.:         |                | 187         |  | 358         |  |
| <b>Общо за раздел А:</b>                                                         |                | <b>1438</b> |  | <b>1292</b> |  | до І година                                                 |                | 93          |  | 171         |  |
| Б. Текущи (краткотрайни) активи                                                  |                |             |  |             |  | над І година                                                |                | 94          |  | 187         |  |
| І. Материални запаси                                                             |                |             |  |             |  | 2. Получени аванси, в т.ч.:                                 |                |             |  | 1           |  |
| І. Суровини и материали                                                          |                | 107         |  | 92          |  | до І година                                                 |                |             |  | 1           |  |
| 2. Продукция и стоки, в т.ч.:                                                    |                | 102         |  | 19          |  | 3. Задължения към доставчици, в т.ч.:                       |                | 482         |  | 337         |  |
| - продукция                                                                      |                | 102         |  | 19          |  | до І година                                                 |                | 482         |  | 337         |  |
| Общо за група І:                                                                 | 12             | 209         |  | 111         |  | 4. Задължения по застрахователни<br>полиси, в т.ч.:         |                |             |  | 1           |  |
| ІІ. Вземания                                                                     |                |             |  |             |  | до І година                                                 |                |             |  | 1           |  |
| І. Вземания от клиенти и доставчици                                              |                | 627         |  | 529         |  | 5. Други задължения, в т.ч.:                                |                | 93          |  | 147         |  |
| 2. Други вземания                                                                |                | 9           |  |             |  | до І година                                                 |                | 93          |  | 147         |  |
| Общо за група ІІ:                                                                | 13             | 636         |  | 529         |  | - данъчни задължения, в т.ч.:                               |                | 23          |  | 70          |  |
| ІІІ. Парични средства, в т.ч.:                                                   |                |             |  |             |  | до І година                                                 |                | 23          |  | 70          |  |



НИКАС ООД.  
Годишен финансов отчет  
Доклад на независимия одитор  
31 декември 2015 година

|                                 |      |      |                           |      |      |
|---------------------------------|------|------|---------------------------|------|------|
| - брой                          | 15   | 30   | -към персонала            | 47   | 39   |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 45   |      | до 1 година               | 47   | 39   |
| Общо за група III:              | 60   | 30   | -осигурителни задължения  | 23   | 38   |
| Общо за раздел Б:               | 905  | 670  | до 1 година               | 23   | 38   |
| В. Разходи за бъдещи периоди    | 11   | 12   | Общо за раздел В, в т.ч.: | 762  | 844  |
|                                 |      |      | до 1 година               | 668  | 657  |
|                                 |      |      | над 1 година              | 94   | 187  |
| СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)          | 2354 | 1974 | СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)    | 2354 | 1974 |

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страницата 9 до страницата 24.

Дата: 16.03.2016 г.

Съставител:  
(Бойко Радоев)

Ръководител:  
Димитър Иманов

Заверил съгласно доклад на независимия одитор:  
Регистрирано специализирано одиторско предприятие  
"Дружество за одит и консултации" ООД

Управител: Стефка Илиева

Регистриран одитор, отговорен за одита  
Стефка Илиева



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
на "НИКАС" ООД  
за 2015 година

| Показатели                                       | Приложен<br>ия<br>капитал | Финансов резултат от<br>минали години |                              |                             |
|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|                                                  |                           | Неразпре-<br>делена<br>печалба        | Текуща<br>печалба/<br>загуба | Общо<br>собствен<br>капитал |
|                                                  |                           | BGN'000                               | BGN'000                      | BGN'000                     |
| 1. Салдо към 01 януари 2015                      | 5                         | 460                                   | 660                          | 1125                        |
| 2. Прехвърляне на резултат<br>към минали периоди |                           | 660                                   | (660)                        |                             |
| 3. Разпределения на печалба, в<br>т.ч.:          |                           | (110)                                 |                              | (110)                       |
| - за дивиденди                                   |                           | (110)                                 |                              | (110)                       |
| 4. Финансов резултат за<br>текущия период        |                           |                                       | 572                          | 572                         |
| 5. Салдо към 31 декември<br>2015                 | 16                        | 1010                                  | 572                          | 1587                        |

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страницата 24.

Дата: 16.03.2016 г.

Съставител:  
(Бойко Радоев)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор:  
Регистрирано специализирано одиторско предприятие  
"Дружество за одит и консултации" ООД

Управител: Стефка Илиева

Ръководител:  
(Димитър Иванов)

Регистриран одитор, отговорен за одита  
Стефка Илиева





**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
на НИКАС ООД за 2015 година

НИКАС ООД.  
Годишен финансов отчет  
Доклад на независимия одитор  
31 декември 2015 година

|                                                               | Приложения | 2015        |             |              |             |             | 2014         |             |          |             |          |
|---------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|----------|-------------|----------|
|                                                               |            | BGN '000    | BGN '000    | BGN '000     | BGN '000    | BGN '000    | BGN '000     | BGN '000    | BGN '000 | BGN '000    | BGN '000 |
|                                                               |            | Постъпления | Плащания    | Нетен поток  | Постъпления | Плащания    | Нетен поток  | Постъпления | Плащания | Нетен поток |          |
| А. Парични потоци от оперативна дейност                       |            |             |             |              |             |             |              |             |          |             |          |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти              |            | 5877        | 4041        | 1836         | 5258        | 3881        | 1377         |             |          |             |          |
| Парични плащания на персонала и за социално осигуряване       |            |             | 815         | (815)        |             | 756         | (756)        |             |          |             |          |
| Постъпления и плащания за лихви, комисионни                   |            |             | 4           | (4)          |             | 1           | (1)          |             |          |             |          |
| Платени/възстановени данъци върху печалбата                   |            |             | 90          | (90)         |             | 83          | (83)         |             |          |             |          |
| Платени/възстановени други данъци и такси                     |            |             | 317         | (317)        |             | 327         | (327)        |             |          |             |          |
| Плащания при разпределения на печалби                         |            |             | 110         | (110)        |             | 56          | (56)         |             |          |             |          |
| Други парични потоци от оперативна дейност                    |            | 6           | 34          | (28)         | 9           | 16          | (7)          |             |          |             |          |
| <b>Всичко парични потоци от оперативна дейност</b>            |            | <b>5883</b> | <b>5411</b> | <b>472</b>   | <b>5267</b> | <b>5120</b> | <b>147</b>   |             |          |             |          |
| Б. Парични потоци от инвестиционна дейност                    |            |             |             |              |             |             |              |             |          |             |          |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                 |            |             | 255         | (255)        |             | 100         | (100)        |             |          |             |          |
| <b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност</b>         |            |             | <b>255</b>  | <b>(255)</b> |             | <b>100</b>  | <b>(100)</b> |             |          |             |          |
| В. Парични потоци от финансова дейност                        |            |             |             |              |             |             |              |             |          |             |          |
| Парични потоци, свързани с получени заеми                     |            |             | 171         | (171)        | 833         | 857         | (24)         |             |          |             |          |
| Плащания на задължения по лизингови договори                  |            |             | 16          | (16)         |             | 71          | (71)         |             |          |             |          |
| Постъпления и плащания за лихви, комисионни                   |            |             |             |              |             | 33          | (33)         |             |          |             |          |
| <b>Всичко парични потоци от финансова дейност</b>             |            | <b>5883</b> | <b>5853</b> | <b>30</b>    | <b>6100</b> | <b>6181</b> | <b>(81)</b>  |             |          |             |          |
| Г. Изменение на паричните средства през периода ( А + Б + В ) |            |             |             | <b>30</b>    |             |             | <b>111</b>   |             |          |             |          |
| Д. Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари         |            |             |             | <b>60</b>    |             |             | <b>30</b>    |             |          |             |          |
| Е. Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември      |            |             |             |              |             |             |              |             |          |             |          |

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 24.

Дата: 16.03.2016 г.

Съставител:  
(Бойко Радоев)

Ръководител:  
(Димитър Иванов)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор  
Регистрирано специализирано одиторско предприятие  
"Дружество за одит и консултации" ООД  
Управител: Стефка Илиева

Регистриран одитор, отговорен за одита  
Стефка Илиева





## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

### 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„НИКАС“ ООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Софийски окръжен съд по фирмено дело 7583 / 93г. година и в Търговски регистър през 2008г. Седалище и адрес на управление - гр.София, ул. Цар Борис III 126.

#### 1.1 Предмет на дейност

Деятелността на дружеството през 2015 година включва производство, търговия и употреба на взривни вещества и пробивно-взривни работи. Дружеството притежава разрешение за производство на взривни вещества, издадено от Министерство на вътрешните работи на Република България.

#### 1.2 Собственост и управление

Дружеството функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност със съдружници Николай Георгиев, Димитър Иванов, Анна Петкова, Симеон Кузманов, Маргарете Кузманова и Виолетка Кузманова. Дружеството се представлява и управлява от Димитър Иванов – управител и Анна Петкова - прокурист заедно и поотделно. Капиталът е разпределен както следва:

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Николай Кръстев Георгиев     | - 52% |
| Анна Крумова Петкова         | - 19% |
| Симеон Кузманов Кузманов     | - 14% |
| Димитър Йорданов Иванов      | - 10% |
| Маргарете Кузманова Спасова  | - 4%  |
| Виолетка Симеонова Кузманова | - 1%  |

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на 16.03.2016 година

#### 1.3 Структура на дружеството

В структурата на дружеството са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2015 г. е 39 работници и служители (към 31.12.2014 г. – 35 работници и служители.)

### 2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

#### 2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на НИКАС ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.), Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (изменени и допълнени с ПМС № 394 от 30 декември 2015 год. - в сила от 01.01.2016 год. ). На основание пар.10 от ПЗР от новия Закон за счетоводството, финансовият отчет е изготвен на база на отменения Закон за счетоводството и действащите Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, валидни за и към 31 декември 2015 година.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева (BGN'000), освен ако не е посочено друго.

Отчетният период обхваща една календарна година - от 01 януари до 31 декември.

Текущ отчетен период – 2015 година.

Предходен отчетен период – 2014 година.

Настоящият отчет е индивидуален финансов отчет на дружеството.

#### Принцип – предположение за действащо предприятие

Принципът - предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа за действащо предприятие, предприятието обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други



нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа - предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Предприятието има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на предприятието. Освен промяна на бизнес модела и приемане на нова стратегия за функциониране в променяща се среда, предприятието прилага режим на постоянно намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящия се пазар. Във връзка с оценката на ръководството, която обхваща период от, но не ограничаващ се до 24 месеца след края на отчетния период, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще е и обстоятелството, че дружеството работи по дългосрочни договори за комплексно извършване на пробивно взривни работи с големи български предприятия и получава подкрепа от утвърдени финансови и лизингови институции.

## **2.2. Сравнителни данни**

Дружеството представя сравнителна информация 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.

## **2.3 Отчетна валута**

Функционалната валута и отчетната валута на представяне във финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 1 юли 1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня на БНБ към 31 декември. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

## **2.4. Приблизителни счетоводни оценки**

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

## **2.5. Финансови инструменти и управление на финансовите рискове**

### **2.5.1. Финансови инструменти**

#### **Финансови активи**

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: кредити и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в счетоводния баланс.

Обичайно дружеството признава в счетоводния баланс, финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество. Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.



#### **Кредити и вземания**

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: вземания от клиенти по продажби, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Лихвеният доход по кредитите и вземанията от клиенти се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания от клиенти с матуритет в рамките на обичайните кредитни условия.

#### **Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал**

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

#### **Финансови пасиви**

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в счетоводния баланс по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

#### **2.5.2. Управление на финансовите рискове**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

#### **Риск от курсови разлики**

Дружеството осъществява сделки в лева и евро, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

#### **Кредитни рискове**

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

#### **Ликвидност**

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

#### **Лихвен риск**

Дружеството няма значителни лихвени задължения, поради което не е изложено на съществен лихвен риск.

#### **2.5.3. Справедлива стойност**

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.



Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения) или други вземания и кредити, на които справедливата стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и матуритет.

## 2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите

### 2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Дълготрайни нематериални и материални активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

#### Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

#### Последващо оценяване

След първоначалното признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

#### Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

#### Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

|                      | 2015 год.<br>Полезен живот в години | 2014 год.<br>Полезен живот в години |
|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Сгради               | 25                                  | 25                                  |
| Машини и оборудване  | 3-7                                 | 3-7                                 |
| Транспортни средства | 2-13                                | 2-13                                |
| Компютърна техника   | 2                                   | 2                                   |
| Стопански инвентар   | от 5 до 7                           | от 5 до 7                           |

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила переспективно, от датата на извършване на промяната.



#### 2.6.2. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалени със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година и е налице значителна несигурност за събираемостта им. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва корективна сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

#### 2.6.3. Материални запаси

Материалните запаси се представят във финансовия отчет по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалните запаси е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

#### 2.6.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци: парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)

Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност

Краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти

#### 2.6.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

#### 2.6.6. Лихвени заеми

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална стойност), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, включително дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходи като финансови приходи / разходи през периода на амортизация или когато се отпишат или редуцират.

#### 2.6.7. Провизии



Провизии се признават в баланса, когато предприятието е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

#### 2.6.8. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

#### Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), Универсален пенсионен фонд (УПФ) за родените след 1960г., здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се определят конкретно с Кодекса за социално осигуряване (КСО) и с Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2015 г. – 33.30% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице приблизителни 60:40 за работещите при условията на трета категория труд, и 7% за работещите при II-ра кат.труд, което за сметка на работодателя. За 2015 година размерът на вноските е също 33.30 %, разпределено в приблизително съотношение работодател : осигурено лице 60:40.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата

поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата

при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството

за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2-6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчисляването на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респективно изменението в стойността им в отчета за доходите. Дружеството не е начислило дългосрочни задължения към персонала по обезщетения при пенсиониране, тъй като счита че размерът им е несъществен спрямо представените данни във финансовия отчет.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в баланса по тяхната сегашна стойност.

#### 2.6.9. Приходи



Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

#### **Финансови приходи**

Финансовите приходи включват приходи от лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденди от участия.

#### **2.6.10. Разходи**

##### **Оперативни разходи**

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

##### **Финансови разходи**

Финансовите разходи включват начисления за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

#### **2.6.11. Корпоративен данък**

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2015 година). За 2016 година – данъчната ставка се запазва.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

#### **2.6.12. Капитал и резерви**

НИКАС ООД е търговски дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност



### 3. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ

|                                     | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Увеличение на запасите от продукция | 83              | 6               |
| <b>Общо</b>                         | <b>83</b>       | <b>6</b>        |

### 4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

|                                       | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Основни материали за взривни вещества | 1714            | 1270            |
| Горива и смазочни материали           | 595             | 701             |
| Резервни части и консумативи          | 402             | 300             |
| Електроенергия и вода                 | 18              | 17              |
| Канцеларски материали                 | 4               | 1               |
| Други                                 | 7               | 11              |
| <b>Общо</b>                           | <b>2740</b>     | <b>2290</b>     |

### 5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

|                                                              | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Услуги по сондиране, натрошаване, изгребване и други подобни | 608             | 279             |
| СМР                                                          |                 | 1               |
| Транспортни разходи                                          | 89              | 70              |
| Наеми и консумативи                                          | 21              | 21              |
| Охрана                                                       | 150             | 151             |
| Разходи за ремонт и поддръжка                                | 9               | 4               |
| Разходи за ишлеме                                            | 10              | 39              |
| Комуникации                                                  | 12              | 16              |
| Застраховки                                                  | 10              | 11              |
| Консултански услуги, одит                                    | 8               | 9               |
| Проби и анализи вещества                                     | 11              | 11              |
| Такси по банкови сметки                                      | 3               | 2               |
| Възнаграждения по граждански договори                        | 1               |                 |
| Други                                                        | 4               | 2               |
| <b>Общо</b>                                                  | <b>936</b>      | <b>616</b>      |

### 6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА



|                                                    | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Заплати на персонала (без управленския)            | 591             | 530             |
| Възнаграждения на управленския персонал            | 56              | 103             |
| Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения | 159             | 132             |
| Ваучери за храна                                   | 4               |                 |
| <b>Общо</b>                                        | <b>810</b>      | <b>765</b>      |

#### 7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

|                                                          | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Балансова стойност на продадените материали, стоки и ДМА | 113             | 94              |
| Командировки                                             | 45              | 24              |
| Отписани вземания                                        |                 | 13              |
| Данъци и такси                                           | 14              | 13              |
| Обучения на персонала и охрана на труда                  | 10              | 8               |
| Представителни разходи                                   | 6               | 5               |
| Брак на материални запаси                                | 4               |                 |
| Други разходи                                            | 2               | 2               |
| <b>Общо</b>                                              | <b>194</b>      | <b>159</b>      |

#### 8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

|                          | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Разходи за лихви         | 19              | 36              |
| Такси по банкови кредити | 2               | 2               |
| <b>Общо</b>              | <b>21</b>       | <b>38</b>       |

#### 9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

|                                                         | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Приходи от продажба на взривни вещества                 | 256             | 44              |
| Приходи от продажба на услуги - пробивно взривни работи | 4911            | 4505            |
| Приходи от продажба на стоки                            | 67              | 95              |
| <b>Общо</b>                                             | <b>5234</b>     | <b>4644</b>     |

#### 10. ДРУГИ ПРИХОДИ

|                                  | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Приходи от продажба на материали | 70              | 35              |
| Приходи от продажба на ДМА       | 40              |                 |



Приходи от получени плащания на обезценени вземания  
Получени застрахователни обезщетения  
Отписани задължения поради изтекла давност  
Общо

|            |           |
|------------|-----------|
| 8          |           |
| 6          | 5         |
| 3          |           |
| <b>127</b> | <b>40</b> |

## 11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Отчетна стойност на нетекущите

Амортизация

| ПОКАЗАТЕЛИ                                                                    | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода | Балансова стойност в края на периода |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                                                               | BGN' 000              | BGN'000                   | BGN'000                 | BGN'000           | BGN' 000              | BGN'000                | BGN'000               | BGN'000           | BGN '000                             |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                                 |                       |                           |                         |                   |                       |                        |                       |                   |                                      |
| 1. Програмни продукти                                                         |                       | 9                         |                         | 9                 |                       | 3                      |                       | 3                 | 6                                    |
| Общо за група I:                                                              |                       | 9                         |                         | 9                 |                       | 3                      |                       | 3                 | 6                                    |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                      |                       |                           |                         |                   |                       |                        |                       |                   |                                      |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.                                                      | 189                   | 2                         |                         | 191               | 73                    | 7                      |                       | 80                | 111                                  |
| - земи                                                                        | 13                    |                           |                         | 13                |                       |                        |                       |                   | 13                                   |
| - сгради                                                                      | 176                   | 2                         |                         | 178               | 73                    | 7                      |                       | 80                | 98                                   |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура                              | 4024                  | 126                       | 428                     | 3722              | 3857                  | 63                     | 428                   | 3492              | 230                                  |
| 3. Транспортни средства                                                       | 765                   | 90                        | 10                      | 845               | 665                   | 28                     | 10                    | 683               | 162                                  |
| 4. Офис оборудване                                                            | 37                    | 28                        | 23                      | 42                | 37                    | 7                      | 23                    | 21                | 21                                   |
| 5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 909                   |                           | 1                       | 908               |                       |                        |                       |                   | 908                                  |
| Общо за група II:                                                             | 5924                  | 246                       | 462                     | 5708              | 4632                  | 105                    | 461                   | 4276              | 1432                                 |
| Общо нетекущи (дълготрайни)                                                   | 5924                  | 255                       | 462                     | 5717              | 4632                  | 108                    | 461                   | 4279              | 1438                                 |



**активи**

Материални дълготрайни активи в процес на изграждане са в размер на 823 хил. лв и представляват разходи за изграждане на производствена сграда- с.Лиляче – Врачанско. Предоставените аванси за придобиване на дълготрайни материални активи са 85 хил.лв. (2014год. – 85 хил.лв.).

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

машини, съоръжения, оборудване и други - 3384 хил.лв.(2014год. – 3824 хил.лв.)

транспортни средства - 576 хил. лв. (2014год. – 483 хил.лв.)

офис обзавеждане - 14 хил.лв. (2014год. – 27 хил.лв.)

Към 31 декември 2015 година има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството, които са оповестени в приложение 20.

Към 31 декември 2015 година няма временно извадените от употреба активи.

**Преглед за обезценка**

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2015 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

**Оперативен лизинг**

Дружеството има сключени дългосрочни договори за ползване при условията на оперативен лизинг офисни помещения, паркоместа и складови помещения.

Общата сума призната като разход по договори за оперативен лизинг за отчетния период е 17 хил.лв (2014 г. - 17 хил.лв).

Оставащите срокове и стойността на бъдещите минималните лизингови плащания, съгласно договорите са както следва:

|                                                   | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Минимални лизингови плащания по периоди:</b>   |                             |                             |
| До 1 година                                       | 17                          | 17                          |
| От 2 до 5 години                                  | 63                          | 61                          |
| <b>Стойност на минималните лизингови плащания</b> | <b>80</b>                   | <b>78</b>                   |

**12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**

|                      | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Суровини и материали | 107                         | 92                          |
| Продукция            | 102                         | 19                          |
| <b>Общо</b>          | <b>209</b>                  | <b>111</b>                  |

Суровините и материалите по видове са:

|                 | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Амониев нитрат  | 31                          | 34                          |
| Ексели          | 26                          | 24                          |
| Дизелово гориво | 8                           | 7                           |
| Бустери         | 3                           | 2                           |



|                 |            |           |
|-----------------|------------|-----------|
| Риогел          | 4          |           |
| ТНТ             | 22         |           |
| Други материали | 13         | 25        |
| <b>Общо</b>     | <b>107</b> | <b>92</b> |

**Продукция по видове :**

|             | <b>31 декември 2015<br/>BGN'000</b> | <b>31 декември 2014<br/>BGN'000</b> |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Никанит     | 79                                  | 15                                  |
| Амолан 30Г  | 1                                   | 2                                   |
| Амолан 23НП | 22                                  | 2                                   |
| <b>Общо</b> | <b>102</b>                          | <b>19</b>                           |

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2015 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2015 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

**13. ВЗЕМАНИЯ**

|                       | <b>31 декември 2015<br/>BGN'000</b> | <b>31 декември 2014<br/>BGN'000</b> |
|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Вземания по продажби  | 646                                 | 556                                 |
| Обезценка на вземания | (19)                                | (27)                                |
| Данъчни вземания      | 9                                   |                                     |
| <b>Общо</b>           | <b>636</b>                          | <b>529</b>                          |

**Движение в обезценките**

|                              | <b>2015<br/>хил.лв.</b> | <b>2014<br/>хил.лв.</b> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Салдо към 1 януари           | 27                      |                         |
| Начислени                    |                         | 27                      |
| Отписани                     |                         | -                       |
| Зъзстановени                 | (8)                     |                         |
| <b>Салдо към 31 декември</b> | <b>19</b>               | <b>27</b>               |

**14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ**

|                                    | <b>31 декември 2015<br/>BGN'000</b> | <b>31 декември 2014<br/>BGN'000</b> |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Парични средства в каса            | 15                                  | 30                                  |
| Парични средства по сметки в банки | 45                                  |                                     |
| <b>Общо</b>                        | <b>60</b>                           | <b>30</b>                           |

**15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**

|             | <b>31 декември 2015<br/>BGN'000</b> | <b>31 декември 2014<br/>BGN'000</b> |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Застраховки | 8                                   | 6                                   |
| Други       | 3                                   | 6                                   |



Общо

| 11 | 12 |
|----|----|
|----|----|

## 16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

| 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 5                           | 5                           |
| 1582                        | 1120                        |
| <b>1587</b>                 | <b>1125</b>                 |

Записан капитал  
Натрупани печалби/загуби  
Общо

### Записан основен капитал

Регистрираният капитал на „НИКАС“ ООД е 5 хил.лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50 ( петдесет ) лева всеки от тях.

Натрупани печалби/загуби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 1010 хил.лв и печалбата за текущия отчетен период в размер на 572 хил. лв.

## 17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

### 17.1. Задължения към финансови предприятия

| 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------------------|
|                             | 78                          |
| 187                         | 280                         |
| <b>187</b>                  | <b>358</b>                  |

Задължения по банков овърдрафт  
Задължения по банков заеми  
Общо

Условията по заемите са както следва:

|                                     |                                                                                           |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Заемодател:                         | СИБАНК АД                                                                                 |
| Договорен размер на овърдрафт       | 150 хил. лв.                                                                              |
| Падеж                               | 21.03.2017                                                                                |
| Обезпечение                         | Ипотека върху недвижимо имущество, залог на движимо имущество, запис на заповед           |
| Цел на заема                        | Оборотен                                                                                  |
| Салдо към 31 декември 2015, в т.ч.: | -                                                                                         |
| нетекучи                            | -                                                                                         |
| текущи                              | -                                                                                         |
| Заемодател:                         | СИБАНК АД                                                                                 |
| Договорен размер на заемите         | 430 хил. лв. (220хил.евро)                                                                |
| Падеж                               | 20.12.2017 г.                                                                             |
| Обезпечение                         | Ипотека върху недвижимо имущество, залог на движимо имущество, запис на заповед, вземания |
| Цел на заема                        | Инвестиционен                                                                             |
| Салдо към 31 декември 2015, в т.ч.: | 187                                                                                       |
| нетекучи                            | 94                                                                                        |
| текущи                              | 93                                                                                        |

### 17.2. Задължения към доставчици

| 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------------------|
|-----------------------------|-----------------------------|



|                                                                                           |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Задължения към доставчици, несвързани лица                                                | 352        | 275        |
| Задължения към доставчици, свързани лица под общ контрол чрез ключов управленски персонал | 130        | 62         |
| <b>Общо</b>                                                                               | <b>482</b> | <b>337</b> |

### 17.3. Други задължения

|                                              | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Данъчни задължения                           | 23                          | 70                          |
| Заплати за месец декември на текущата година | 47                          | 39                          |
| Задължения за социално и здравно осигуряване | 23                          | 38                          |
| <b>Общо</b>                                  | <b>93</b>                   | <b>147</b>                  |

### 17.4. Данъчните задължения включват:

|                                 | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Данък върху добавената стойност | 7                           | 36                          |
| Корпоративен данък              |                             | 18                          |
| Данък общ доход                 | 13                          | 12                          |
| Данък върху разходите           | 3                           | 2                           |
| Данък при източника             |                             | 2                           |
| <b>Общо</b>                     | <b>23</b>                   | <b>70</b>                   |

## 18. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ -ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

| Отчет за приходите и разходите                                                                  | 2015<br>BGN '000 | 2014<br>BGN '000 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Данъчна печалба за годината по данъчна декларация                                               | 627              | 785              |
| Текущ разход за данъци върху печалбата за годината                                              | 63               | 79               |
| Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:                                                        |                  |                  |
| Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики                                  |                  | 1                |
| <b>Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи</b> | <b>63</b>        | <b>80</b>        |

| Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат          | 2015<br>BGN '000 | 2014<br>BGN '000 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Счетоводна печалба/загуба за годината                                       | 634              | 767              |
| Данъци върху печалбата на база приложима данъчна ставка – 10% (2015г.: 10%) | 64               | 77               |
| От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:                            |                  |                  |
| Свързани с увеличения 111 хил.лв. (2014г. - 61 хил.лв.)                     | 11               | 6                |
| Свързани с намаления 119 хил.лв. (2014 г. - 43 хил.лв.)                     | (12)             | (4)              |
| <b>Ефект от непризнати активи по отсрочени данъци</b>                       |                  | <b>1</b>         |



Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики

|                                                                                              |    |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|
| Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите | 63 | 80 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Признати са в баланса отсрочени данъчни пасиви както следва:

| Пасиви по отсрочени данъци    | временна<br>разлика<br>31.12.2015<br>BGN'000 | данък<br>31.12.2015<br>BGN'000 | временна<br>разлика<br>31.12.2014<br>BGN'000 | данък<br>31.12.2014<br>BGN'000 |
|-------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|
| Амортизируеми активи          | 52                                           | 5                              | 49                                           | 5                              |
| Отсрочен данъчен пасив - нето | 52                                           | 5                              | 49                                           | 5                              |

Не са признати в баланса отсрочени данъчни активи както следва:

| Активи по отсрочени данъци | временна<br>разлика<br>31.12.2015<br>BGN'000 | данък<br>31.12.2015<br>BGN'000 | временна<br>разлика<br>31.12.2014<br>BGN'000 | данък<br>31.12.2014<br>BGN'000 |
|----------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|
| Обезценка на вземания      | 19                                           | 2                              | 27                                           | 3                              |

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

По данък добавена стойност – до 2007 година

Пълна данъчна ревизия – до 2009 година

Национален осигурителен институт – до 2003 година

## 19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| Свързани лица  | Вид на свързаност |
| Корект ИВ ЕООД | Под общ контрол   |

През 2015 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

| Видове продажби на свързани лица | 2015<br>BGN '000 | 2014<br>BGN '000 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Стоки                            | 45               | 68               |
| ДМА                              | 40               |                  |
| Общо                             | 85               | 68               |

| Продажби на свързани лица | 2015<br>BGN '000 | 2014<br>BGN '000 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Корект ИВ ЕООД            | 85               | 68               |
| Общо                      | 85               | 68               |

| Видове покупки от свързани лица | 2015<br>BGN '000 | 2014<br>BGN '000 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Услуги                          | 608              | 236              |



|                          |                         |                         |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Общо                     | <u>608</u>              | <u>236</u>              |
| Покупки от свързани лица | <b>2015</b><br>BGN '000 | <b>2014</b><br>BGN '000 |
| Корект ИВ ЕООД           | 608                     | 236                     |
| Общо                     | <u>608</u>              | <u>236</u>              |

Разчетите със свързани лица са оповестени в бележка 17.

#### Възнаграждения на управленския и административен персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в Приложение 1. През отчетния период са начислени възнаграждения на управленския персонал в размер на 56 хил.лв. (2014 г. – 103 хил. лв. ) и на административния персонал 51 хил.лв. (2014 г. – 165 хил. лв. )

## 20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

#### Гаранции

Издадена е банкова гаранция от СиБанк АД в размер на 5 хил. щатски долара, с която гарантира задължението на НИКАС ООД пред Асоциацията на българските предприятия за международни превози и пътища. Гаранцията е обезпечена със запис на заповед.

#### Предоставени обезпечения

Във връзка с получените банкови заеми дружеството е предоставило като обезпечение върху недвижимо имущество, с балансова стойност към 31.12.2015г. както следва: земи – 13хил.лв, сгради – 96хил.лв, активи в процес на изграждане – 594хил.лв и издадени записи на заповеди за 674 хил. лв., обезпечаващи задълженията по банковите заеми

## 21. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита.

Независим одитор на „НИКАС“ ООД, назначен е „Дружество за одит и консултации“ ООД. Възнагражденията за независим одит на годишния финансов отчет и за преглед на годишния доклад за дейността е на стойност 6 хил.лв. Регистрираният одитор не е предоставял други услуги на дружеството.

## 22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне на баланса не са настъпили събития, които до оказват съществено значение върху имущественото и финансовото състояние на дружеството.



## **Годишен доклад за дейността на „НИКАС“ ООД за 2015 год.**

„НИКАС“ ООД представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015год., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти и одитиран от специализирано одиторско предприятие „Дружество за одит и консултации“ ООД. Дружеството е регистрирано през 1993 год. с основен предмет на дейност производство и търговия на промишлени взривни вещества. Дружеството се представлява и управлява от Димитър Иванов и Анна Петкова съдружници са Николай Георгиев, Анна Петкова, Димитър Иванов, Симеон Кузманов, Маргарете Кузманова и Виолетка Кузманова. Главен счетоводител е Бойко Василев Радоев.

### **Предмет на дейността:**

- Производство, търговия, съхранение и употреба на промишлени взривни вещества /ПВВ/ и пробивно-взривни работи /ПВР/.
- Дружеството притежава лицензи /разрешителни/ за изпълнение на посочените дейности, съгласно Закона за контрол над взривните вещества, огнестрелните оръжия и боеприпасите /ЗКВВООБ/.
- Производство на ПВВ със собствени производствени мощности в с.Чернево за нафотселитрени ВВ тип Анфо и за класически амонити в с. Лиляче /в строеж/ и договори за промишлено коопериране със специализиран завод , „ТЕРЕМ ЦАР САМУИЛ“ ЕООД – Костенец, който изпълнява поръчки за ПВВ по наши рецептури и търговски марки.
- Търговия с ПВВ - както с продукти от гамата собствено производство, така и с чужди ПВВ и средства за взривяване – детонатори, детониращи шнуrowe, бустери, с които покриваме над 85% от потребностите за извършване на комплексна услуга за взривна дейност.
- Проектиране и извършване на ПВР в пълния обем от дейности: изготвяне на годишни и частични проекти за експлоатация на кариери, специални взривявания, сондиране, транспортиране и доставка на ВВ и изпълнение на самото взривяване.
- Транспортиране и охраняване при превозването и използването на ПВВ, за което дружеството има съответните разрешения.
- Дружеството работи по дългосрочни договори за комплексно извършване на ПВР с „САЛС“ АД, „ХОЛСИМ КАРИЕРНИ МАТЕРИАЛИ ПЛОВДИВ“ АД, „КАРИЕРИ П.Д.“ ЕООД, „ХОЛСИМ КАРИЕРНИ МАТЕРИАЛИ РУДИНАТА“ АД, „ХИДРОМИНЕРАЛ“ ООД, „ИСА 2000“ ООД, както и със заводите за промишлено коопериране на „ТЕРЕМ ЦАР САМУИЛ“ ЕООД и други.
- По краткострочни договори и отделни поръчки за извършване на ПВР се работи с „АЛМЕТ КОМЕРС“ ООД, „ВЛАЙНАСИ БЪЛГАРИЯ“ ООД, ПЪТСТРОЙ 99“ ООД, СОЛВЕЙ СОДИ“ АД, така и с партньори от страната и чужбина за търговия на ПВВ и средства за взривяване, по-важните от които са:
  - „МАКСАМ СЕ БЪЛГАРИЯ“ ЕАД, „МВМ КОРЕКТ“ ЕООД, „ДУНАРИТ“ АД „ОРИКА МЕД БЪЛГАРИЯ“ АД, „МАНТИ КО„ ООД и други.
- Освен инсталациите за производство на ПВВ дружеството притежава тежкотоварни автомобили, сертифицирани за превоз на опасни товари по Европейската конвенция АDR, пробивно-сондажни машини, верижни багери, булдозер.

### **1.Основна информация**

През анализирания период нетните приходи от продажби са в размер на 5234 х.лв.

За отчетния период дружеството приключва с печалба 572 х.лв.



Сумата на активите по баланса на „НИКАС“ ООД – гр.София към 31.12.2015 год. е 2354 х.лв.

С решения на общо събрание на съдружниците, проведени през 2015г. от натрупаните печалби от минали години в размер на 1120 х.лв. са разпределени дивиденди в размер на 110 х.лв.

Информация за количествените параметри за работата на дружеството през 2015 год.

Произведени ПВВ т. -1599 в.т.ч. 14 т. по коперация с други заводи

Взривена скална маса - 2982 х.куб.м.

#### Капитализация и задлъжнялост

През анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 2354 х.лв. от тях 1587 х.лв. или 67% е собствен капитал и 767 или 33% пасиви /привлечен капитал/ В сравнение с 2014год. Общия капиталов ресурс е увеличен с 19% или с 380 х.лв.

Собствения капитал е увеличен с 462 х.лв.

Увеличение на основния капитал –

0 х.лв.

Увеличение на резервите

0 х.лв.

Увеличение/намаление на фин.резултати от пред.години -

(110 х.лв.)

Увеличение на фин резултата за тек.период -

+ 572 х.лв.

Пасивите възлизат на 767х.лв. или с 82 х.лв по-малко от 2014 г.

#### Показатели за дейността

| №  | Показатели                                             | Текуща Година Стойност Х.лв. | Предходна година Х.лв. | Разлика Стойност Х.лв. | Разлика % |
|----|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|-----------|
| 1. | Основен капитал                                        | 5                            | 5                      | 0                      | 0         |
| 2. | Резерви                                                | 0                            | 0                      | 0                      | 0         |
| 3. | Финансов резултат от предходни години                  | 1010                         | 460                    | 550                    | 120%      |
| 4. | Финансов резултат от текущия период                    | 572                          | 660                    | (89)                   | (13%)     |
| 5. | Собствен капитал                                       | 1587                         | 1125                   | 462                    | 41%       |
| 6. | Дълготрайни активи                                     | 1438                         | 1292                   | 146                    | 11%       |
| 7. | Дългосрочни пасиви                                     | 94                           | 187                    | (93)                   | (50%)     |
| 8. | Разлика между дъл.активи и дъл.пасиви/6-7/             | 1344                         | 1105                   | 239                    | 22%       |
| 9. | Краткотрайни активи                                    | 905                          | 670                    | 235                    | 35%       |
| 10 | Краткосрочни задължения                                | 668                          | 657                    | 11                     | 2%        |
| 11 | Нетен оборотен(работен)капитал /9-10/                  | 237                          | 13                     | 224                    | 1723%     |
| 12 | Пасиви( краткосрочни)                                  | 668                          | 657                    | 13                     | 2%        |
| 13 | Общ капиталов ресурс                                   | 2354                         | 1974                   | 380                    | 19%       |
| 14 | Степен на мобилност (неподвижност на Имуществото)(8/5) | 85%                          | 98%                    |                        | (13%)     |



## 2. Данни за персонала

Средносписъчният състав на персонала нает по трудови правоотношение и договори за управление и контрол по категории и образование е както следва:

|                                               |        |
|-----------------------------------------------|--------|
| 1.Специалисти с ръководни функции             | 5 бр.  |
| 2.Аналитични специалисти                      | 5 бр.  |
| 3.Приложни специалисти                        | 1 бр.  |
| 4.Помощни специалисти                         | 4 бр.  |
| 5.Персонал зает с услуги за населението       |        |
| 6.Квалифицирани работници в селско стопанство |        |
| 7.Квалифицирани работници и сродни на тях     | 6 бр.  |
| 8.Машинни оператори и монтажници              | 18 бр. |
| 9.Професии не изискващи квалификация          |        |
| Общо:                                         | 39 бр. |
| в.т.ч. по образование:                        |        |
| Висше                                         | 8 бр.  |
| Средно                                        | 31 бр. |

## 3. Допълнителна информация

- Няма важни събития настъпили след датата на съставяне на годишният финансов отчет.
- За бъдещото развитие на предприятието, разширяване на дейността в обектите по дългосрочни договори:разширяване на собственото производство на ПВВ.
- В областта на научноизследователската и развойната дейност, няма особена активност, ползваме утвърдени във взривното дело продукти и съоръжения.
- „НИКАС“ ООД – няма клонове.
- По отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск, понасяме тежестите на непрекъснатото повишаване на цените на суровините (взривни вещества и амониев нитрат)
- Нестабилни икономически условия и тенденция към дефлация през 2015г.

гр.София  
16.03.2016 год.

  
УПРАВИТЕЛ:.....  
/ Д.ИВАНОВ/