

“ НИКАС ООД “

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

март 2011, гр. София
Този отчет съдържа 24 страници

Съдържание

	<u>страница</u>
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	<u>3-4</u>
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5-6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
	8
ПРИЛОЖЕНИЕ	9-26
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. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ	
8. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ	
10. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	
11. ДРУГИ ПРИХОДИ	
12. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
13. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	
14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	
15. ВЗЕМАНИЯ	
16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	
17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	
18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
20. РАЗХОДИ ЗА ДАНЫЦИ - ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	
21. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	
22. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ	
23. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ	
24. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „НИКАС“ ООД
за 2010 година

НИКАС ООД.
Годишен финансов отчет
Доклад на независимия одитор
31 декември 2010 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Приложен ия	2010 BGN '000	2009 BGN '000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Приложен ия	2010 BGN '000	2009 BGN '000
А. Разходи					Б. Приходи				
1. Намаление на запасите от продукция	3	45	15		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10	4500	5052	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2692	3630		а) продукция		342	243	
а) суровини и материали	4	2074	2474		б) стоки		31	7	
б) външни услуги	5	618	1156		в) услуги		4127	4802	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	6	698	739		2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	3		292	
а) разходи за възнаграждения		560	586		3. Други приходи	11	50	114	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		138	153		Общо приходи от оперативна дейност		4553	5458	
- осигуровки, свързани с пенсии		68	76		4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		37	1	
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		757	872		Общо приходи от оперативна дейност		4553	5458	
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	757	827		Общо приходи		4591	5493	
- разходи за амортизации		757	827		Общо приходи		4591	5493	
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	7		45		Общо приходи		4591	5493	
5. Други разходи, в т.ч.:	8	164	202		Общо приходи		4591	5493	
а) балансова стойност на продадените активи		77	99		Общо приходи		4591	5493	
Общо разходи за оперативна дейност		4356	5458		Общо приходи		4591	5493	
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		107	146		Общо приходи		4591	5493	
а) отрицателни разлики от операции с финансови активи					Общо приходи		4591	5493	
Общо финансови разходи		107	146		Общо приходи		4591	5493	
7. Печалба от обичайна дейност		128			Общо приходи		4591	5493	
Общо разходи		4463	5604		Общо приходи		4591	5493	

8. Счетоводна печалба	128	7. Счетоводна загуба	111
9. Разходи за данъци	20		
10. Печалба	156	8. Загуба	111
	4591	5604	5604
Всичко			

Всичко

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

Дата: 28.03.2011 г.

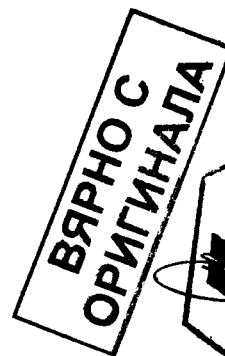
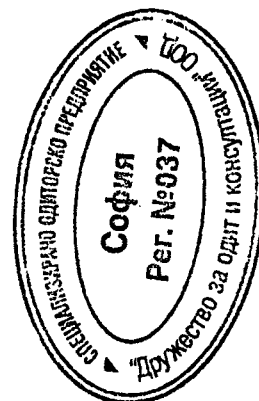
Съставител:
(Виолета Кузманова)



Ръководител:
(Николай Георгиев)

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



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "НИКАС" ООД
към 31 декември 2010

АКТИВ	Приложен ия	2010		Приложен ия	2009	
		BGN '000	BGN '000		BGN '000	BGN '000
A. Нетекущи (дълготрайни) активи						
1. Нематериални активи						
1. Търговски марки, програмни продукти и други подобни права		13	25		5	5
Общо за група I:		13	25			
II. Дълготрайни материални активи						
1. Земи и сгради, в т.ч.:						
- земи		143	150		1112	1524
- сгради		13	13		1112	1524
2. Машини, произведено оборудване и апаратура		130	137		156	(111)
3. Транспортни средства		1196	1870		1273	1418
4. Офис оборудване		191	251			
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		2	6	18		
Общо за група II:	13	680	677			
		2212	2954		948	1650
B. Задължения						
1. Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	19.1					
до 1 година					466	800
над 1 година					482	850
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	19.2				176	231
до 1 година					56	55
над 1 година					120	176
3. Получени аванси, в т.ч.:						200
до 1 година		28				
над 1 година		2253	2979			
Общо за група III:	20					
					473	200
IV. Отсрочени данъци						
Общо за раздел А:						
Б. Текущи (краткотрайни) активи						
						485

I. Материални запаси					
1. Суровини и материали	114	202		473	485
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	79	144		8	13
- продукция	78	123		8	13
- стоки	1	21			
Общо за група I:	193	346		37	16
II. Вземания				37	16
1. Вземания от клиенти и доставчици	385	463		85	22
2. Други вземания	12	75		85	18
Общо за група II:	397	538			4
III. Парични средства, в т.ч.:					
- брой				1727	2617
- в безсрочни сметки (депозити)		11		1125	1587
Общо за група III:	67	20		602	1030
Общо за раздел Б:	657	915			
V. Разходи за бъдещи периоди	90	141			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	3000	4035		3000	4035

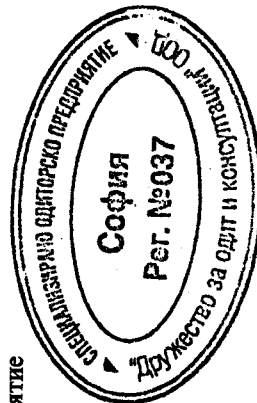
Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 24.

Дата: 28.03.2011 г.

Съставител:
(Виолета Кузманова.)

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

Управител
Стефка Илиева



Ръководител:
(Николай Георгиев)

Регистриран одитор, отговорен за олимпиа
Стефка Илиева



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "НИКАС" ООД
ЗА 2010 година

Показатели	Приложе ния	Записан капитал	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01.01.2010	5	1524	(111)	1418	
2. Финансов резултат за текущия период			156	156	
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:					
- към неразпределени печалби		(301)		(301)	
- за дивиденди		(111)		(301)	
4. Прехвърляне на резултат към минали периоди		111			
5. Салдо към 31.12.2010	18	5	1112	156	1273

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представяващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 24.

Дата: 28.03.2011 г.

Съставител:

(Вioleta Кузманова.)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор:

Регистрирано специализирано одиторско предприятие

"Дружество за одит и консултации" ООД

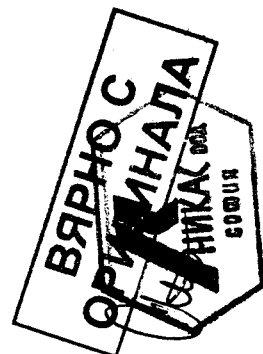
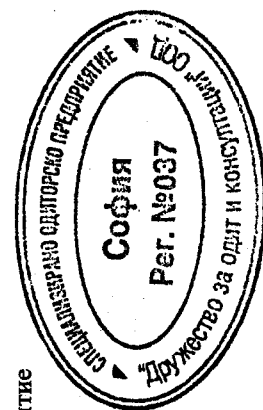
Управител

Стефка Илиева

Ръководител:
(Николай Георгиев)
НИКАС ООД
София

Регистриран одитор, отговорен за одита

Стефка Илиева



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на НИКАС ООД за 2010 година

Приложения	2010				2009			
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
А. Парични потоци от оперативна дейност								
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4833	2785		2048	6415	4004	2412	
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване	1	626		(626)	1	721	(720)	
Постъпления и плащания за лихви, комисионни	54	7		(47)		42	(42)	
Платени/възстановени данъци върху печалбата		310		(310)		358	(358)	
Платени/възстановени други данъци и такси		285		(285)		333	(333)	
Плащания при разпределения на печалби		30		(30)		27	(27)	
Други парични потоци от оперативна дейност		4043		845	6417	5485	932	
Всичко парични потоци от оперативна дейност	4888			845			932	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност								
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3		(3)		320	(320)	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		3		(3)		230	(320)	
В. Парични потоци от финансова дейност								
Парични потоци, свързани с получени заеми		56		(56)	250	19	231	
Плащания на задължения по лизингови договори		729		(729)		826	(826)	
Постъпления и плащания за лихви, комисионни		21		(21)		21	(21)	
Всичко парични потоци от финансова дейност		806		(806)	250	866	(616)	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4888	4852		36	6667	6671	(4)	
Д. Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				31			35	
Е. Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември				67			31	

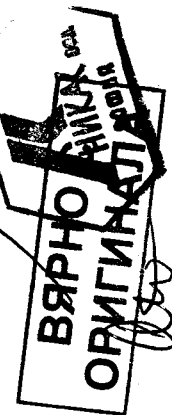
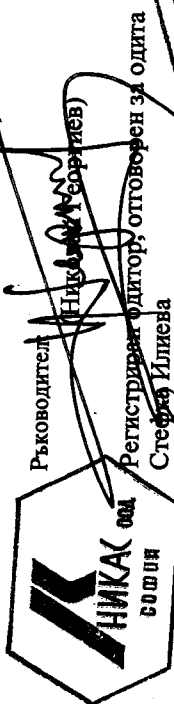
Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 24.

Дата: 28.03.2011 г.

Съставител:

(Виолета Кузманова)

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



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 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. със седалище и адрес на управление гр.София, ул. Цар Борис III 126.

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2010 година включва производство, търговия и употреба на взривни вещества. 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, Анна Петкова и Виолета Кузманова и се представлява и управлява от Николай Георгиев и Анна Петкова заедно и поотделно. През м.май дружеството напускат Велина Георгиева и Петко Петков. Като нови съдружници влизат Николай Кръстев Георгиев, който купува дела на Велина Георгиева и Анна Крумова Петкова, която купува дела на Петко Петков. Капиталът е разпределен както следва:

Николай Георгиев - 56% дял
Анна Петкова - 22% дял
Виолета Кузманова - 22% дял

Дружеството се представлява и управлява от Управителя Николай Георгиев и Прокуриста Анна Петкова заедно и поотделно.

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на 28.03.2011 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 са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2010 г. е 45 работници и служители (към 31.12.2009 г. – 48 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 и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

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 – 2010 година.

Предходен отчетен период – 2009 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, породила спад в продажбите на предприятието и рентабилността, 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 24 месеца след края на отчетния период, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще е и обстоятелството, че дружеството 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 (засем) 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 има значителни лихвени задължения по договори за финансов лизинг и банкови заеми, поради което се наблюдава концентрация на лихвения 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

достовърни 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:

Програмни продукти	7 години
Сгради	25 години
Машини и оборудване	5 години
Транспортни средства	5-13 години
Компютърна техника	2 години
Стопански инвентар	7 години
Технологични права	3 години

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. 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 третираат 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), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС), 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 2010 г. – 28.50% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице приблизителни 55:45 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството). За 2011 година размерът на вноските е 30.30 %, разпределено в приблизително съотношение работодател : осигурено лице 57:43.

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 на 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 2009 година). За 2011 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

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Увеличение на запасите от продукция		
Намаление на запасите от продукция	45	15
Общо	<u>45</u>	<u>15</u>

4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Материали за производство на взривни вещества	1210	1486
в.т.ч. материали за взривни услуги	164	
Горива и смазочни материали	589	537
Резервни части и консумативи	254	368

Електроенергия и вода	16	6
Канцеларски материали	1	1
Други	4	76
Общо	2074	2474

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Сондиране	35	225
СМР	3	293
Транспортни разходи	169	233
Наеми и консумативи	19	17
Охрана	154	148
Разходи за ремонт и поддръжка	10	2
Разходи за ишлеме	142	
Комуникации	25	26
Застраховки	34	51
Консултански услуги	1	8
Независим одит	3	6
Други	23	147
Общо	618	1156

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	538	574
Възнаграждения на управленския персонал	22	12
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	138	153
Общо	698	739

7. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Обезценка на вземания		45
Общо		45

8. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

2010	2009
-------------	-------------

	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените стоки	28	6
Балансова стойност на продадените материали	49	93
Командировки	31	40
Отписани вземания	19	5
Местни данъци и такси	12	6
Разходи за експлоатация на автомобили		6
Представителни разходи	8	10
Данъци върху разходите	1	2
Други разходи	16	34
Общо	164	202

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

9.1. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Разходи за лихви	99	135
Отрицателни курсови разлики		1
Други финансови разходи	8	10
Общо	107	146

9.2. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Положителни курсови разлики		1
Възстановени обезценки на финансови активи	37	
Общо	37	1

10. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Приходи от продажба на взривни вещества	342	243
Приходи от продажба на стоки	31	7
Приходи от продажба на услуги - пробивно взривни работи	4127	4802
Общо	4500	5052

11. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на материали	50	114
Общо	<u>50</u>	<u>114</u>

12. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Получени застрахователни обещания	1	34
Общо	<u>1</u>	<u>34</u>

13. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите				Амортизация				
	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
I. Нематериални активи									
1. Търговски марки, програмни продукти и други права	39			39	14	12		26	13
Общо за група I:	<u>39</u>			<u>39</u>	<u>14</u>	<u>12</u>		<u>26</u>	<u>13</u>
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.	188			188	38	7		45	143
- земи	13			13					13
- сгради	175			175	38	7		45	130
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3845			3845	1977	672		264 9	1196

3. Транспортни средства	684		684	433	60		493	191
4. Офис оборудване	48	8	40	40	6	8	38	2
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	677	3	680					680
Общо за група II:	<u>5442</u>	<u>3</u>	<u>8</u>	<u>5437</u>	<u>2488</u>	<u>745</u>	<u>8</u>	<u>3225</u>
								<u>2212</u>

Материални дълготрайни активи в процес на изграждане са в размер на 680 хил. лв и представляват разходи за изграждане на производствена сграда

Няма предоставени аванси за придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи..

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

машини, съоръжения и оборудване – 130 хил.лв.

транспортни средства – 120 хил.лв.

стопански инвентар – 26 хил.лв.

Към 31 декември 2010 година има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството, както следва: залог на машини и оборудване по реда на Закона за особените залози с балансова стойност 898 хил.лв.

Договорна ипотека на земи и сгради с балансова стойност 107 хил. лв

Към 31 декември 2010 година няма временно извадените от употреба активи.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2010 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

От 1994 година Дружеството има сключен договор за ползване в условията на оперативен лизинг офисни помещения. Договорът е безсрочен. Месечната наемна цена е 840 лв. Очакваните минимални едногодишни лизингови плащания са 10 хил.лв. Дружеството няма други значими задължения и ангажменти по договора за оперативен лизинг.

14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Суровини и материали	114	202
Продукция	78	123
Стоки - Ексели	1	21

Общо	<u>193</u>	<u>346</u>
------	------------	------------

Суровините и материалите по видове са:	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Амониев нитрат	28	37
Дизелово гориво	6	6
Бустери	12	57
Ексели	28	33
Други материали	28	26
ТНТ	12	43
Общо	<u>114</u>	<u>202</u>

Продукция по видове :	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
ГДА	17	24
ТНТ	1	50
Амолан	29	15
Никанит	31	34
Общо	<u>78</u>	<u>123</u>

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2010 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 2010 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

15. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Вземания по продажби	485	599
Обезценка на несъбираеми вземания	(100)	(136)
Други вземания	12	75
Общо	<u>397</u>	<u>538</u>

ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Гаранции	6	5
Данъци за възстановяване	6	55
Други		15

Общо	<u>12</u>	<u>75</u>
------	-----------	-----------

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Парични средства в каса		11
Парични средства по сметки в банки	67	20
Общо	<u>67</u>	<u>31</u>

17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Лихви по финансов лизинг	67	113
Застраховки	18	25
Други	5	3
Общо	<u>90</u>	<u>141</u>

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби/загуби	1268	1413
Общо	<u>1273</u>	<u>1418</u>

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 1112 хил.лв и печалба от текущия отчетен период в размер на 156 хил.лв.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

19.1. Задължения по финансов лизинг	31 декември 2010	31 декември 2009
-------------------------------------	------------------	------------------

	BGN'000	BGN'000
Атлас Копко Финансиране на клиенти	650	1120
Интерлийз ЕАД	277	481
Мото Пфое ЕООД	13	29
Евролийз Ауто АД	8	20
Общо	948	1650
От тях:		
нетекущи	482	850
текущи	466	800

По договори за финансов лизинг дружеството наема 8 актива.

Нетната балансова стойност на тези активи в размер на 1074 хил.лв. е включена в състава на дълготрайните материални активи.

Разходите за лихви по финансов лизинг за 2010 година възлизат на 78 хил.лв. (2009 г. – 135 хил.лв).

19.2. Задължения към финансови предприятия

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Задължения по банкови заеми	176	231
Общо	176	231

Условията по заемите са както следва:

Заемодател:	СИБАНК АД
Договорен размер на заема	250 хил. лв.
Падеж	20.02.2014г.
Обезпечение	Ипотека върху недвижимо имущество
Цел на заема	Инвестиционен
Салдо към 31 декември 2010, в т.ч.:	176
нетекущи	120
текущи	56

20. 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	2010 BGN '000	2009 BGN '000
--------------------------------	------------------	------------------

Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	5	
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината		
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	28	
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в	28	
Отчета за приходи и разходи		
Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния	2010	2009
резултат		
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна печалба/загуба за годината	128	(111)
Данъци върху печалбата на база приложима данъчна ставка – 10% (2009 г.: 10%)	13	(11)
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения 762 хил.лв. (2009г. - 875хил.лв.)	76	88
Свързани с намаления 886 хил.лв. (2009 г. -1078 хил.лв.)	89	(108)
Ефект от загуба за пренасяне	25	31
Ефект от непризнати активи по отсрочени данъци	3	
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в	28	
Отчета за приходите и разходите		

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Признати са в баланса отсрочени данъчни активи както следва:

Актив по отсрочени данъци	временна разлика 31.12.2010 BGN'000	данък 31.12.2010 BGN'000	временна разлика 31.12.2009 BGN'000	данък 31.12.2009 BGN'000
Загуба за пренасяне	100	10		
Обезценка на вземания	178	18		
Амортизируеми активи				
Общо	278	28		

Не са признати активи по отсрочени данъци върху загуба за пренасяне на стойност 25 хил.лв.

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 2001 година
Национален осигурителен институт – до 2003 година
Данъчна проверка по ЗКПО от НАП – за 2008 и 2009 година

21. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

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 22 хил.лв. (2009 г. – 12 хил. лв.) и на административния персонал в размер на хил.лв. (2009 г. – 46 хил. лв.) .

22. 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.

Предоставени обезпечения

Във връзка с предоставените машини на лизинг, оповестени в Приложение № 19, дружеството е направило съответните обезпечения в полза на дружеството - лизингодател. Стойността на обезпеченията е както следва:

зalog на машини по реда на Закона за особените залози с балансова стойност 898 хил.лв.

Във връзка с получения банков заем дружеството е предоставило като обезпечение недвижимо имущество – земи и сгради с балансова стойност – 107 хил.лв.

23. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно чл.38 от 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.

24. 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.

Дружество за одит и консултации ООД

9000 Варна
ул. Цар Асен № 21
тел. 052/ 626 760
тел./факс: 052/ 626 766
e-mail: varna@dokbg.com
www.dokbg.info

1606 София
ул. Лайош Кошут № 33
тел. 02/ 952 19 81
тел./факс: 02/ 951 57 83
e-mail: sofia@dokbg.com
www.dokbg.info

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 2010, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността 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, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.



Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. С изключение на посоченото в параграф 1, 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 одиторско мнение.

Мнение

1. 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. 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 степен на сигурност

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



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

По наше мнение, с изключение на ефекта от корекциите, ако такива съществуват, които биха могли да бъде определени за необходими, в случай, че ние бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно стойността на задълженията към персонала по дългосрочни доходи при пенсиониране, посочени в параграф 1, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „НИКАС“ ООД към 31 декември 2010 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

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството, ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. 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 годишния финансов отчет на предприятието за годината, завършваща на 31 декември 2010, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

30 март 2011 година, София

Регистрирано специализирано одиторско предприятие
Дружество за одит и консултации ООД

Управител
Стефка Илиева

Регистриран одитор, отговорен за одита
Стефка Илиева



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

Годишен доклад за дейността на "НИКАС" ООД за 2010 год.

"НИКАС" ООД представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2010 год., 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 Николай Георгиев и Анна Петкова съдружници са Николай Георгиев, Анна Петкова и Виолетка Кузманова, Гл. счетоводител е Виолетка Кузманова

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 шнури, 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 "Девня Варовик" АД, "Холсим Кариерни Материали Пловдив" АД, "Кариери П.Д. ЕООД" – гр. Враца, "Сдружение Мапа Дженгиз" по изграждането на пътя Автомагистрала Люлин, както и със заводите за промишлено коопериране – "Терем Цар Самуил" ЕООД, Костенец и др.
- По краткострочни договори и отделни поръчки се работи както за извършване на ПВР – на територията на кариера "Рудината", собственост на "Холсим кариерни материали – Рудината" АД, "СК13 – ПЪТСТРОЙ" АД - Перник, така и с партньори от страната и чужбина за търговия на ПВВ и средства за взривяване, по-важните от които са:
 - "МАКСАМ БЪЛГАРИЯ" АД, "ИКАР" – Димитровград, "КОНТИ" 92 – София, Дунарит - Русе АДГ "МАВРОВО" – Македония, "Дино Нитромед" АД.
 - Освен инсталациите за производство на ПВВ дружеството притежава тежкотоварни автомобили, сертифицирани за превоз на опасни товари по Европейската конвенция АДР, пробивно-сондажни машини, верижни багери, булдозер.

1. Основна информация

През анализирания период приходите от основна дейност са в размер на 4500 х.лв.

Реализирана е печалба за отчетния период – 156 х.лв.

Сумата на активите по баланса на НИКАС – ООД – гр.София към 31.12.2010год. е 3000 х.лв.

С решение на общо събрание на съдружниците, проведено на 30.12.2010год. от натрупаните печалби в размер на 1413 х.лв. са разпределини дивиденди в размер на 301 х.лв.

Информация за количествените параметри за работата на дружеството през 2010 год.

Износ количество – 2010 г. 196 т. за 283 х.лв.

Произведени ПВВ т. -1381 в.т.ч. 497 т. по коперация с други заводи

Взривена скална маса - 2350 х.куб.м.

Капитализация и задлъжнялост

През анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 3000 х.лв. от тях 1273 х.лв. или 42% е собствен капитал и 1727 или 58% пасиви /привлечен капитал/ В сравнение с 2009 год.капитала е намален с 26% или с 1035 х.лв.

Собствения капитал е намален с 145 х.лв.

Увеличение на основния капитал –

0 х.лв.

Увеличение на резервите

0 х.лв.

Увеличение на фин.резултати от пред.години -

-412 х.лв.

Увеличение на фин резултата за тек.период -

267 х.лв.

Пасивите възлизат на 1727 х.лв. или с 890 х.лв по-малко от 2009 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	1112	1524	-412	-27
4.	Финансов резултат от текущия период	156	-111	+267	+240
5.	Собствен капитал	1273	1418	-145	-10
6.	Дълготрайни активи	2225	2979	-572	-20
7.	Дългосрочни пасиви	602	1030	-428	-41
8.	Разлика между дъл.активи и дъл.пасиви/6-7/	1623	1949	-326	-17
9.	Краткотрайни активи	657	915	-258	-28
10	Краткосрочни задължения	1125	1587	-462	-29
11	Нетен оборотен(работен)капитал /9-10/	-468	-672	-204	-30
12	Пасиви(краткосрочни)	1125	1587	-462	-29
13	Общ капиталов ресурс	3000	4035	-1035	-26
14	Дълготрайни материални активи	2212	2954	-742	-25
15	Степен на мобилност (неподвижност на Имуществото)(8/5)	127.49	137.45 %		-9.96%

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	13 бр.
2.Аналитични специалисти	1 бр.
3.Приложни специалисти	1 бр.
4.Помощни специалисти	29 бр.
Общо:	44 бр.
в.т.ч. по образование:	
Висше	11 бр.
Средно	33 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, ползуваме 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(дизелово гориво и амониев нитрат)
- Нестабилни икономически условия и тенденция към рецесия през 2010г.

гр.София
28.03.2011 год.



[Signature]
Н. ГЕОРГИЕВ

