ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „НИКМАН КАНАЛ СЕРВИЗ" ЕООД ЗА 2025 г.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Дружеството, както и да поясни дейността по управление на Дружеството през 2025 г.
Данните и доклада са отразени в годишния финансов отчет на Дружеството за 2025 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

„Никман канал сервиз" ЕООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в Агенцията по вписванията - Търговски регистър с ЕИК 175442656. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна ул. "Места" № 21.
Основната дейност на Дружеството включва почистване и поддръжка на канализационни системи и съоръжения, ТВ инспекция, локализация и видео диагностика на канализация, измиване на улици и паркинги. Допълнителни дейности са паркоустрояване и поддържане на зелени площи, почистване на отводнителни канали дерета и канавки, услуги със специализирана техника по преместване на дървета и транспортиране на отпадъци.
Дружеството е с капитал 5 000 лв., разпределен в 50 дяла всеки от по 100 лв., които са собственост на Николай Димитров Димитров.

III. РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2025 г. дейността на Дружеството включва почистване и поддръжка на канализационни системи и съоръжения, ТВ инспекция, паркоустрояване и поддържане на зелени площи на територията на р-н Приморски 1 и р-н Приморски 2 - гр. Варна, почистване на отводнителни канали дерета и канавки на територията на община Варна, услуги със специализирана техника по преместване на дървета, транспортиране на отпадъци и ремонт и поддръжка на фонтани, доставка и засаждане на широколистна и иглолистна растителност . През 2025 г. „Никман канал сервиз" ЕООД осъществява и промишлено почистване на Провадсол АД, извършва услуги на територията на гр. Добрич, както и на територията на „Солвей Соди" АД- содов завод и топлоелектрическа централа.
В сравнение с 2024 г. през 2025 г. Дружеството отчита по-ниски нетни приходи от продажби и по-нисък финансов резултат. Основните фактори са ръстът на разходите за персонал и амортизации, както и натискът върху оперативната рентабилност. Независимо от това Дружеството приключва годината с печалба, положителен оперативен паричен поток и стабилна капиталова позиция.

През 2025 г. Дружеството реализира балансова печалба в размер на 1 037 хил. лв.
През 2025 г. реализира приходи в размер на 12 299 хил. лв., в т.ч. 219 хил. лв. финансови приходи.
През 2025 г. реализираните разходи по икономически елементи от Дружеството са в размер на 10 855 хил. лв., които включват:

- Намаление на запасите от продукция и незавършено производство- 67 хил. лв.
- Разходи за суровини и материали – 1 360 хил. лв.;
- Разходи за външни услуги – 1 244 хил. лв.;
- Разходи за амортизация – 1 602 хил. лв.;
- Разходи за персонал – 5 342 хил. лв.;
- Други разходи – 1 240 хил. лв., в т.ч. балансова стойност от продадени активи – 1 127 хил. лв.

В групата на финансовите разходи се отнасят разходите за обезценка на финансови активи -163 хил. лв. и разходи за лихви и други финансови разходи- 130 хил. лв.
През 2025 г. средно списъчният състав на наетият персонал в Дружеството е 166 лица .

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Основните финансови рискове за Дружеството са свързани с ликвидността, кредитния риск по вземанията и ценовия риск при горива, материали и външни услуги. Към 31.12.2025 г. се наблюдава намаление на паричните средства и нарастване на краткосрочните задължения, поради което ръководството прилага засилен контрол върху събираемостта на вземанията, планирането на плащанията и разходите. Подробна информация е представена в пояснение 20

Управление на финансовите рискове от приложенията към годишния финансов отчет.

V. УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ

Управленски орган на дружеството е Общото събрание, което се представлява от едноличният собственик на капитала на „Никман канал сервиз" ЕООД. Дружеството се представлява и управлява от управителя Николай Димитров Димитров.

VI. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

Наименование	Абр.	Тек. г.	Предх. г.	Отк.	Индекс, %	Бележка
Показатели за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.10	0.21	(0.11)	46.34%	ФР / НПП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.10	0.24	(0.15)	39.11%	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПРИВЛЕЧЕН КАПИТАЛ	КРПК	0.22	0.63	(0.40)	35.48%	ФР / З
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРА	0.07	0.17	(0.11)	38.05%	ФР / А
Показатели за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.09	1.25	(0.16)	87.38%	ОП/ОР
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.92	0.80	0.12	114.44%	ОР/ОП
Показатели за ликвидност						
Коефициент на обща ликвидност	КОЛ	1.00	2.06	(1.07)	48.25%	КА / КЗ
Коефициент на бърз ликвидност	КБЛ	0.98	2.01	(1.04)	48.45%	(КВ+ПС) / КЗ
Коефициент на незабавна ликвидност	КНЛ	0.01	0.53	(0.51)	2.72%	(ПС+КФАк) / КЗ
Коефициент на абсолютна ликвидност	КАЛ	0.01	0.53	(0.51)	2.72%	ПС / КЗ
Показатели за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	2.34	2.58	(0.24)	90.72%	СК / З
Коефициент на задлъжнялост	КЗад	0.43	0.39	0.04	110.23%	З / СК
Показатели за обращаемост на МЗ						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	3.32	5.08	(1.75)	65.50%	СНМЗ*360/НПП
Брой на оборотите	БрО	108.29	70.93	37.36	152.67%	НПП / СНМЗ
Заетост на МЗ	ЗМЗ	0.01	0.01	(0.00)	65.50%	СНМЗ / НПП

Забележка: Показателите са изчислени на база данните от отчета за приходите и разходите и счетоводния баланс Използвани означения: ФР – финансов резултат; НПП – нетни приходи от продажби; СК – собствен капитал; З – задължения; А – активи; КА – краткотрайни активи; КЗ – краткосрочни задължения; КВ – краткосрочни вземания; ПС – парични средства; МЗ – материални запаси; КФАк краткосрочни финансови активи; СНМЗ – средна наличност на материалните запаси.

VII. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД БАЛАНСОВА ДАТА.

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета, с изключение на следното:

След края на отчетния период се наблюдава ескалация на геополитическото напрежение в Близкия изток, довела до повишена волатилност на цените на горивата и транспортните разходи. Към датата на одобряване на финансовия отчет ръководството следи влиянието на тези процеси върху дейността, разходите и паричните потоци на Дружеството. Събитието се оценява като некоригиращо събитие след края на отчетния период и към настоящия момент не се очаква да окаже съществено отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

Считано от 1 януари 2026 г. еврото е официална валута в Република България при фиксиран курс 1,95583 лв. за 1 евро. Това представлява некоригиращо събитие след края на отчетния период и не налага корекции във финансовия отчет към 31.12.2025 г. Промяната в отчетната валута ще бъде отразена перспективно от 1 януари 2026 г.

VIII. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

През 2026 г. приоритет на Дружеството ще бъде запазване и разширяване на дейността по основните договори, повишаване на ефективността при използване на техниката и подобряване на ликвидността и рентабилността. Ръководството ще насочи усилия към контрол на разходите, по-добро планиране на паричните потоци и по-пълно използване на направените инвестиции.

„НИКМАН КАНАЛ СЕРВИЗ” ВАРНА ЕООД

Дата: 10.05.2026 г.
гр. Варна

Управител: .....
/Николай Димитров/