

Пояснителни бележки  
на консолидирана база

КАУЧУК АД

30 юни 2023г.



# ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ НА КОНСОЛИДИРАНА БАЗА

## КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “КАУЧУК” АД И НЕГОВОТО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО „К2 ИНДУСТРИАЛЕН ПАРК“ ЕООД КЪМ 30.06.2023 год.

### I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Междинният финансов отчет на “Каучук” АД, гр.София и неговото дъщерно дружество към 30.06.2023 год. е изготвен в съответствие с международните счетоводни стандарти.

Всички данни са представени в хиляди лева.

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

### II. ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

#### 1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени за придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация.

Стойностен праг на същественост – 500 лв.

Амортизациите се начисляват по линейния метод. Годишните амортизационни норми са:

Сгради, съоръжения	5 %
Машины, оборудване	20 %
Транспортни средства без автомобили	8 %
Компютри	50 %
Автомобили	20 %
Подобрения върху земята	6,67 %
Всички останали	15 %

## **2. Дълготрайни нематериални активи**

Оценяват се по цена на придобиване намалена с начислената амортизация.

Дружествата от групата и досега и в перспектива отчитат положителен финансов резултат от дейността, поради което сумата на отсрочените данъчни активи и пасиви в баланса е посочена компенсирано като актив. Отсрочените данъчни активи в баланса са в размер на 50 х.лв.

## **3. Материални запаси**

Оценяват се по доставна стойност, която включва разходите по закупуване и преработка, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение на състоянието.

Оценката при потребление се извършва по метода среднопретеглена цена.

Не е констатирано превишение на отчетната стойност на материалните запаси на нетната реализируема стойност, поради което не е извършвана преоценка.

### ***3.1. Състав на материалите:***

3 157 х.лв.	- основни и спомагателни материали
498 х.лв.	- полуфабрикати
163 х.лв.	- резервни части
57 х.лв.	- други материали
62 х.лв.	- горива и смазочни материали
37 х.лв.	- малоценни и малотрайни предмети
2 х.лв.	- амбалаж
1 х.лв.	- строителни и др. материали

---

**3 977 х.лв. - ОБЩО**

### ***3.2. Продукция***

Транспортни ленти	176 х.лв.
Маркучи	36 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>212 х.лв.</b>

## **4. Краткосрочни вземания**

Вземанията са оценени в лева по стойността на тяхното възникване. За тези във валута е приложен заключителния курс на БНБ към 30.06.2023 година.

### **Други краткосрочни вземания**

Подотчетни лица	23 х.лв.
Гаранции	52 х.лв.
Други	32 х. лв.
<b>Общо:</b>	<b>107 х.лв.</b>

## **5. Парични средства**

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 30.06.2023 година.

## **6. Собствен капитал**

За периода собственият капитал на консолидирана база е увеличен от 23 017 х.лв. на 24 247 х.лв. – общо с 1 230 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за периода в размер на 2 078 х.лв;
- намален с размера на начисления дивидент съгласно решение на ОСА от 30.06.2023г. в размер на 848 х.лв.

### **6.1. Основен капитал**

“Каучук” АД е акционерно дружество с основен капитал 942 091 лева и

- регистрирани акции - 942 091 броя
- платени акции - 941 814 броя
- номинална стойност на една акция - 1 лев
- вид на акциите - обикновени

През отчетния период не са настъпили промени в основния капитал.

### **6.2. Резерви – 15 024 х. лева - общо**

## **7. Нетекущи пасиви - 205 х.лв. , в т.ч.:**

- Задължения за доходи на персонала при пенсиониране – 205 х.лв.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица”.

## **8. Текущи пасиви – 15 994 хил.лв., в т.ч.:**

### **Банкови заеми**

Към 30.06.2023 г. дружеството няма задължения по договори за заеми.

Дружеството, в качеството си на кредитополучател, е страна по договори за ползване на банкови заеми:

Договор за банков кредит под условия от Уникредит Булбанк АД за сумата от 150 000 евро. Кредитът е с падеж 30.05.2023 г. и лихвен %-1 мес. EURIBOR + надбавка.

Учредени залози във връзка с кредита :

-особен залог на ДМА

залог върху всички вземания настоящи и бъдещи по реда на ЗДФО.

Към 30.06.2023 г. крайното салдо по кредита е в размер на 0,00 хил.лв.

Договор за банков кредит от 18.04.2008 г. с ОББ АД, предоговорен през 2022 г., при следните условия:

Разрешен размер 4 500 хил. Евро, в това число и подлимит за издаване на банков гаранции и акредитиви

Кредитът е при договорена годишна лихва 3-месечен EURIBOR, увеличен с надбавка.

Крайният срок за ползване на кредита: за частта, определена за кредитна линия за оборотни средства – 20.06.2023 г.

Обезпечението по кредита включва:

- ипотека на недвижими имоти (производствена сгради и земя);

- залог на движими вещи (машина за дробене, гранулятор, рафинатор);

- залог на вземания по всички настоящи и бъдещи сметки на „КАУЧУК“ АД в ОББ АД до размера на одобрения кредитен лимит.

Балансовата стойност на банковите заеми се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

#### **Паричен дивидент:**

В отчета за финансовото състояние на Дружеството към 30.06.2023г. в текущите пасиви, перо „Други краткосрочни задължения“, което е в размер на 1 183 хил. лв. са включени и задълженията към акционерите за дивидент от 2022г.

- Съгласно решението на ОСА от 30.06.2023 г. е начислен дивидент в размер на 848 х.лв.

Дивидентът е за сметка на печалбата от 2022г.

Брутният дивидент на акция е 0.90лв.

Началната дата за изплащане на дивидента е 25.08.2023 г., а срокът за плащане е до 25 ноември 2023 г.

#### **Други краткосрочни задължения**

Задължения за не изплатени дивиденти от 2017 г., 2018 г., 2019г. и 2020 г. и 2021 г.	332 х.лв.
Задължения за дивиденти от 2022 г.	847 х.лв.
Други	4 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>1 183 х.лв.</b>

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деномирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 30.06.2023 година.

## **9. Признаване на приходите и разходите**

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа за тяхната съпоставимост. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите от продажби се признават при доставянето на продукцията и нейното приемане от купувача успоредно с прехвърляне на съответните рискове и изгоди или при извършване на услугата.

Разходите по икономически елементи се разпределят на:

- разходи за основна дейност
- разходи за спомагателна дейност
- административни разходи
- разходи за продажба

Фактическите разходи по производството на продукцията се разпределят на разходи за готова продукция и разходи в незавършено производство.

В себестойността на продукцията се включват преките разходи за материали, труд и част от постоянните общопроизводствени разходи.

25.08.2023г.

**ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: .....**  
**/Николай Генчев/**