

Пояснителни бележки

КАУЧУК АД

31 март 2024г.



# ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „КАУЧУК“ АД

ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2024 г.

## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

### Обща информация

„КАУЧУК“ АД има за основна дейност производство на каучукови изделия. „КАУЧУК“ АД е вписано в регистъра за търговски дружества към Софийски градски съд по Фирмено дело № 12315/2006 г., партида 109638, том 1479, стр.176. Компанията е регистрирана в Търговския регистър на Агенцията по вписвания с ЕИК 822105378. Компанията е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Витоша, №39, ет.3, ах.5. Капиталът на „КАУЧУК“ АД е 942 091 броя безналични акции. Акциите на Компанията са регистрирани на Българска фондова борса. Компанията има едностепенна система на управление.

Членове на Съвета на директорите към 31.03.2024 г. са:

- „МУРА“ ЕООД чрез Николай Симеонов Тенджов – Председател на Съвета на директорите
- „ХИМКОРП“ ЕООД чрез Петър Мартинов Мартинов
- Николай Велков Генчев - Изпълнителен директор.

### I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Публичното уведомление за финансовото състояние на „Каучук“ АД, гр.София към 31.03.2024 год. е изготвено в съответствие с международните счетоводни стандарти.

Всички данни са представени в хиляди лева.

Изготвянето на уведомлението за финансовото състояние на Дружеството 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.

#### I. Информация за важни събития, настъпили от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие и за тяхното

## **влияние върху резултатите в уведомлението за финансовото състояние:**

Приходите от продажби към края на първо тримесечие на 2024 г. са 5 501 хил.лв., от тях 5 455 хил.лв. са от продажби на продукцията, 22 хил.лв. от продажби на стоки, 1 хил.лв. от продажби на услуги и 23 хил.лв. от други продажби.

Приходите от продажби към края на първо тримесечие на 2024 г. са се намалили с 52% спрямо реализираните приходи от продажби за същия период на 2023 г. (11 460 хил.лв.).

Към края на първо тримесечие на 2024 г. са реализирани приходи от вътреобщностни доставки и износ в размер на 5 352 хил.лв. Финансовият резултат към 31.03.2024г. е печалба в размер на 946 хил. лв.

От началото на финансовата година до края на първо тримесечие на 2024г. е сключен договор с PGE, Полша и са изпълнявани договори с S.D.A.S., Чехия, Lausitz Energie Bergbau AG, Германия и Столична община.

### Периодично разкривана информация:

- На 11.01.2024г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за трето тримесечие на 2023г.;
- На 11.01.2024г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за трето тримесечие на 2023г.;
- На 30.01.2024г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за четвърто тримесечие на 2023г.;
- На 23.02.2024г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за четвърто тримесечие на 2023г.;

## **II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено Дружеството:**

Дейността на “Каучук” АД е изложена на определени рискове, които биха могли да окажат въздействие върху резултатите от тази дейност. Рисковете могат да са такива, които зависят от общите колебания в икономиката като цяло или пък такива, които са специфични за самото дружество или за отрасъла, в който то осъществява дейността си.

Основните рискови фактори оказвали влияние върху дейността на дружеството през четвърто тримесечие на 2023 г., които ще оказват влияние на дейността и през следващата финансовата година са:

1. Екологични ограничения. Новите екологични регулации носят риск от намалено потребление. Намаленото потребление в световен мащаб се отразява на дружеството като се наблюдава намаление както в обема на поръчките за производство на различните стоки от асортимента на фирмата така и намаление в броя на запитванията за оферти. Мениджмънтът на компанията е въвел агресивна маркетингова и ценова политика като се стреми да разшири присъствието си на европейските пазари, като полага усилия за стъпване и на нови пазари;
2. Ценови риск – рискът от значително покачване на борсовите цени на някои основни суровини за производство (каучуци и сажди), както и рискът от покачване на цената на енергийните ресурси – природен газ и ел. енергия. Това води до повишаване на себестойността на продуктите, а от там и до намаляване печалбата за дружеството; В следствие на възникналия военен конфликт между Руската федерация и Република Украйна цените на основните суровини значително се покачи. В следствие на наложените икономически санкции срещу Руската федерация и свързаните с нея юридически и физически лица, очакваме ценовия риск да се задълбочи допълнително през 2024 година.
3. Риск от човешкия фактор – съществуващата в национален мащаб тенденция на дефицит на специалисти и инженерен персонал, както и риска от текучество на персонал;
4. Риск от промени във валутните курсове – Поради голямата динамика в евро-доларовия курс през изминалата година мениджмънта на дружеството балансира паричните ресурси на компанията като се стреми да минимизира риска от загуби от промяна във валутни курсове.

Управлението и контрола на риска за дружеството се извършва от Съвета на директорите, чрез вътрешен контрол и анализи.

Рискът от неизпълнение на договорни взаимоотношения с контрагентите на дружеството се наблюдава, измерва и контролира ефективно.

### **Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска.**

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството. Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество с Борда на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на риск. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дълготрайна възвращаемост.

### **Валутен риск**

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани първоначално в полски злоти, долари или чешки крони, излагат Дружеството на валутен риск.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, които не противоречат на политиката на Дружеството за управление на риска. По принцип има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, то тогава не се налага допълнително хеджиране.

### **Лихвен риск**

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 март 2024 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

### **Кредитен риск**

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на финансовия отчет.

Дружеството е приело надбавка за изчисляването на очакваните кредитни загуби на търговските вземания чрез използване на индивидуални матрици за провизии, използвайки фиксирани лихви за провизиране на кредитните загуби. Тези разпоредби се считат за представителни за всички клиенти на предприятието въз основа на опита с продажбите, историческите данни за събиране на вземанията и бъдещата информация, която е на разположение.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от голям брой клиенти в различни индустрии и географски области. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

### **Ликвиден риск**

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично,

както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

С оглед на нестабилните цени на ел. енергията и природния газ през 2022 и 2023 година и непредсказуемата им динамика, Ръководството на Дружеството счита, че ликвидният риск е увеличен и се стреми да осигури допълнителна ликвидност с цел посрещане на повишените разходи в следствие на този риск.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и паричните средства по банковите сметки.

### **Политика и процедури за управление на капитала**

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и
- да осигури адекватна рентабилност за акционерите като определя цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

Целта на Дружеството е да поддържа капитал към дълг в рамките на общоприетите норми, тъй като липсва утвърден бенч-марк за съответните индустрии.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството стриктно се придържа към общоприетите норми за съотношенията, както и към законовите изисквания.

### **III. Информация за сделки между свързани и/или заинтересовани лица.**

През отчетния период „КАУЧУК” АД не е сключвало сделки със свързани предприятия, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са на лице показатели и събития с необичаен характер.

**IV. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за отчетния период** – През отчетния период не са възникнали нови съществени вземания и/или задължения за Дружеството.

## **II. ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ В УВЕДОМЛЕНИЕТО ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

### **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.

## **3. Материални запаси**

Оценяват се по доставена 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:***

7 745 х.лв.	- основни и спомагателни материали
127 х.лв.	- полуфабрикати
165 х.лв.	- резервни части
58 х.лв.	- други материали
50 х.лв.	- горива и смазочни материали
25 х.лв.	- малоценни и малотрайни предмети
6 х.лв.	- амбалаж

---

**8 176 х.лв. - ОБЩО**

### ***3.2. Продукция***

Транспортни ленти	265 х.лв.
Маркучи	96 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>361 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 31.03.2024 година.

#### **Вземания от клиенти и доставчици**

Клиент 1	23 576 х.лв.
Клиент 2	3 701 х.лв.
Клиент 3	2 276 х.лв.
Други	3 334 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>32 887 х.лв.</b>

Част от просрочените вземания от Клиент 1 и Клиент 2 са провизирани с решение на Съвета на директорите в предходен отчетен период.

#### **Други краткосрочни вземания**

Подотчетни лица	11 х.лв.
Гаранции	53 х.лв.
Други	17 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>81 х.лв.</b>

### **5. Парични средства**

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.03.2024 година.

### **6. Собствен капитал**

За периода собственият капитал се е увеличил от 45 788 х.лв. на 46 734 х.лв. – общо със 946 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за периода в размер на 946 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 – 15 058 х. лева - общо***

### **7. Нетекущи пасиви – 1 521 х.лв. , в т.ч.:**



- Задължения за доходи на персонала при пенсиониране – 185 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”.

- Задължения към свързани лица, свързани с неизплатени възнаграждения – 1 336 хил.лв.

## **8. Текущи пасиви – 21 360 хил.лв., в т.ч.:**

### **Банкови заеми**

Към 31.03.2024 г. дружеството няма задължения по договори за заеми.

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

1. Банков кредит от ТБ ОББ АД – Договор за кредит № 54 от 18.04.2008 г., изменен и допълнен с допълнителни споразумения, предроговорен през 2023 г., при следните условия:

Разрешен размер 4 500 хил. Евро, в това число и подлимит за издаване на банкови гаранции и акредитиви. Кредитът е при договорен краткосрочен лихвен процент, увеличен с надбавка.

Към 31.03.2024 г. крайното салдо по кредита е в размер на 0.00 лв.

Крайният срок за ползване на кредита: за частта, определена за кредитна линия за оборотни средства – 20.06.2024 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 сметки до 8 801 хил.лв..

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

### **Задължения към доставчици и клиенти:**

Доставчик 1	2 286 х.лв.
Доставчик 2	2 166 х.лв.
Други	2 574 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>7 026 х.лв.</b>

### **Други краткосрочни задължения:**

Задължения за не изплатени	259 х.лв.
----------------------------	-----------

дивиденди от 2018 г., 2019г., 2020 г. и 2021 г.	
Задължения за дивиденди от 2022 г.	14 х.лв.
Други	4 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>277 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 31.03.2024 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.

29.04.2024г.

**ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: .....**

**/Николай Генчев/**