

МАТЕРИАЛИ

За редовно годишно Общо събрание на акционерите на "Каучук" АД, ЕИК 822105378, свикано на 30.06.2023г. от 15:00 часа (източноевропейско стандартно време EET = UTC+3)/12:00ч (координирано универсално време UTC) в гр.София, бул. „Витоша“ № 39, ет.3, ап.5, с уникален идентификационен код на събитието - KAU30062023RGOSA

ДНЕВЕН РЕД:

1. По точка първа от дневния ред: Приемане на Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.

Предлагаме ОС да вземе решение да приеме Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г. (*Приложение № 5 към материалите*);

2. По точка втора от дневния ред: Приемане на Годишен консолидиран доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022г.

Предлагаме ОС да вземе решение да приеме Годишния консолидиран доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г. (*Приложение № 6 към материалите*);

3. По точка трета от дневния ред: Приемане на одитирания Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.

Предлагаме ОС да вземе решение да приеме одитирания Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год. (*Приложение № 7 към материалите*);

4. По точка четвърта от дневния ред: Приемане на одитирания Годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.;

Предлагаме ОС да вземе решение да приеме одитирания Годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год. (*Приложение № 8 към материалите*);

5. По точка пета от дневния ред: Одобряване на Одиторския доклад за извършения одит на Годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022год.

Предлагаме ОС да вземе решение да одобри Одиторския доклад за извършения одит на Годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год. (*Приложение № 9 към материалите*);

6. По точка шеста от дневния ред: Одобряване на Одиторския доклад за извършения одит на Годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.

Предлагаме ОС да вземе решение да одобри Одиторския доклад за извършения одит на Годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год. (*Приложение № 10 към материалите*);

7. По точка седма от дневния ред: Приемане на Годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2022 г.

Предлагаме ОС да вземе решение за приемане на Годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2022г. (*Приложение № 11 към материалите*);

8. По точка осма от дневния ред: Вземане на решение за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2022 год. съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред;

Предлагаме ОС да вземе решение за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2022 год съгласно предложение на Съвета на директорите, съдържащо се в приложение към настоящите материали (*Приложение № 12 към материалите*);

9. По точка девета от дневния ред: Вземане на решение за изплащане на дивидент от печалбата за 2022 год. и от натрупаната неразпределена печалба на дружеството от предходни години и овластяване на СД за извършване на необходимите действия.

Предлагаме ОС да вземе решение за изплащане на дивидент, при спазване изискванията на ТЗ и ЗППЦК от печалбата за 2022 год. и от натрупаната неразпределена печалба на дружеството от предходни години съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред. ОСА овластява Съвета на директорите на дружеството да предприеме всички необходими правни и фактически действия относно изплащането на гласувания дивидент на акционерите, включително избор на финансова институция, чрез която ще се извършат плащанията, начален и краен срок за изплащане на дивидента (*Приложение № 12 към материалите*);

10. По точка десета от дневния ред: Приемане Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2022 год.

Предлагаме ОС да вземе решение да приеме Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2022 г. (*Приложение № 13 към материалите*)

11. По точка единадесета от дневния ред: Приемане на изменения в статута на Одитния комитет.

Предлагаме ОС да вземе решение за приемане предложението на СД за изменение на статута на Одитния комитет (*Приложение № 14 към материалите*)

12. По точка дванадесета от дневния ред: Приемане на решение за освобождаване на досегашните членове на Одитния комитет, избор на нов Одитен комитет на дружеството, брой на членовете му и определяне на мандат на избрания нов одитен комитет.

Предлагаме ОС да вземе решение за освобождаване на досегашните членове на Одитния комитет и избор на нов Одитен комитет на дружеството, с мандат от 5 г., състоящ се от трима членове – лицата посочени в Приложение № 15, които са предоставили декларации съгласно Закона за независими финансов одит (*приложени към Приложение № 15 към материалите*).

13. По точка тринадесета от дневния ред: Вземане на решение за освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2022 год.

Предлагаме ОС да вземе решение да освободи от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2022г.

14. По точка четиринадесета от дневния ред: Приемане на Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2022 г.

Предлагаме ОС да вземе решение да приеме Доклада на Съвета на директорите за изпълнението на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2022 г. (*Приложение № 16 към материалите*)

15. По точка петнадесета от дневния ред: Приемане на нова политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

Предлагаме ОС да приеме разработената от Съвета на директорите нова политика за

възнагражденията на членовете на Съвета на директорите съгласно приложение към настоящите материали, която ще влезе в сила от деня, следващ датата на решението на ОСА за приемането ѝ (*Приложение № 17 към материалите*)

16. По точка шестнадесета от дневния ред: Определяне размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор за 2023 г.

Предлагаме ОС да вземе решение за определяне размера на възнагражденията на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор за 2023 съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред и съгласно приетата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството (*Приложение № 18 към материалите*)

17. По точка седемнадесета от дневния ред: Избор на регистриран одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 г.

Предлагаме ОС да вземе решение да избере „РСМ БГ“ ЕООД за одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 г. (*Приложение № 19 към материалите*);

18. По точка осемнадесета от дневния ред: Избор на регистриран одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния консолидиран финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 г.

Предлагаме ОС да вземе решение да избере „РСМ БГ“ ЕООД за одитор/ специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния консолидиран финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 г. (*Приложение № 19 към материалите*).

Приложения:

1. Протокол от заседание на Съвета на директорите за свикване на ОСА;
2. Покана за свикване на ОСА, обявена в ТР;
3. Проект на пълномощно;
4. Правила за гласуване чрез пълномощник;
5. Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.;
6. Годишен консолидиран доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.;
7. Одитиран Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 г.;
8. Одитиран Годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 г.;
9. Одиторски доклад за извършения одит на Годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 г.;
10. Одиторски доклад за извършения одит на Годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 г.;
11. Доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2022 г.;
12. Предложения по т. 8 и т. 9 от дневния ред;
13. Доклад на Одитния комитет за дейността му през 2022 г.;
14. Предложение за изменения в статута на Одитния комитет;
15. Предложение за избор на нов Одитен комитет, членове, състав и мандат;
16. Доклад на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2022 г.;
17. Предложение за нова политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите;
18. Предложение за определяне на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и изпълнителния директор за 2023 г.;

ПРОТОКОЛ

**от заседание на Съвета на директорите
на "Каучук" АД, ЕИК 822105378, проведено на 19.05.2023 г. от 11:00 ч.**

ПРИСЪСТВАЛИ:**1. "МУРА" ООД**

чрез Николай Симеонов Тенджов

- **Председател на съвета на директорите**

2. "ХИМКОРП" ЕООД, ЕИК 204972960

чрез Петър Мартинов Мартинов

- **Зам. Председател на съвета на директорите**

3. Николай Велков Генчев

- **Изпълнителен директор**

4. доц. д-р Марияна Михайлова

- **На основание чл. 251, ал. 3, изречение последно, във вр. с ал.**

2 на същата разпоредба от ТЗ и във връзка с предложението за решение на ОСА за разпределяне на печалбата, в заседанието на Съвета на директорите участва доц. д-р Марияна Михайлова – представител на РСМ БГ ЕООД.

ДНЕВЕН РЕД:

1. **Вземане на решение за свикване на редовно годишно Общо събрание на акционерите на "Каучук" АД на 30.06.2023г. от 15:00ч.- час на събитието по седалището на дружеството (12:00 часа UTC), като при липса на кворум и на основание чл.227, ал.3 от ТЗ, ново заседание на редовното годишно Общо събрание на акционерите на "Каучук" АД се насрочва за 17.07.2023 г. от 15:00 ч. - час на събитието по седалището на дружеството (12:00 часа UTC), на същото място и при същия дневен ред като събранието ще бъде законно, независимо от представения на него капитал;**
2. **Одобряване на текст на покана до акционерите;**
3. **Вземане на решение за възлагане на подготовката на материалите, подписване и обявяване на поканата до акционерите и организирането на редовното годишно Общо събрание на Изпълнителния директор Николай Велков Генчев.**

РЕШЕНИЯ:

I На основание чл. 223 ТЗ и чл. 115 ЗППЦК Съвета на директорите на "Каучук" АД реши:

Свиква редовно годишно Общо събрание на акционерите на "Каучук" АД на 30.06.2023г. от 15:00 часа (източноевропейско стандартно време EET = UTC+3)/12:00ч (координирано универсално време UTC), на адреса на управление на дружеството гр. София 1000, район Средец, бул. Витоша № 39, ет. 3, ап. 5, с уникален идентификационен код на събитието - **KAU30062023RGOSA при следния дневен ред:**

1. **Приемане на Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.; Предложение за решение: ОСА приема Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.;**

2. **Приемане на Годишен консолидиран доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.; Предложение за решение: ОСА приема Годишния консолидиран доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.**

3. **Приемане на одитирания Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.; Предложение за решение: ОСА приема одитирания Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.;**

4. **Приемане на одитирания Годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.; Предложение за решение: ОСА приема одитирания Годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.;**

5. **Одобряване на Одиторския доклад за извършения одит на Годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.; Предложение за решение: ОСА одобрява Одиторския доклад за извършения одит на Годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.;**

6. **Одобряване на Одиторски доклад за извършения одит на Годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.; Предложение за решение: ОСА одобрява Одиторския доклад за извършения одит на Годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.;**

7. **Приемане на Годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2022 г.; Предложение за решение: ОСА приема представения Доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2022 г.;**

8. Вземане на решение за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2022 год. съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред; Предложение за решение: ОСА приема предложението на Съвета на директорите за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2022 год., съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред;

9. Вземане на решение за изплащане на дивидент от печалбата за 2022 год. и от натрупаната неразпределена печалба на дружеството от предходни години и овластяване на СД за извършване на необходимите действия. Предложение за решение: ОСА приема решение за изплащане на дивидент, при спазване изискванията на ТЗ и ЗППЦК от печалбата за 2022 год. и от натрупаната неразпределена печалба на дружеството от предходни години съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред. ОСА овластява Съвета на директорите на дружеството да предприеме всички необходими правни и фактически действия относно изплащането на гласувания дивидент на акционерите, включително избор на финансова институция, чрез която ще се извършат плащанията, начален и краен срок за изплащане на дивидента;

10. Приемане Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2022 год. Предложение за решение: ОСА приема Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2022 год.

11. Приемане на изменения в статута на Одитния комитет. Предложение за решение: ОСА приема изменение в статута на Одитния комитет съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред. .

12. Приемане на решение за освобождаване на досегашните членове на Одитния комитет, избор на нов Одитен комитет на дружеството, брой на членовете му и определяне на мандат на избрания нов одитен комитет, съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред; Предложение за решение: ОСА освобождава досегашните членове на Одитния комитет и избира нов Одитен комитет на дружеството, състоящ се от трима члена, определя мандат на избрания нов одитен комитет, съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред;

13. Вземане на решение за освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2022 год. Предложение за решение: ОСА освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2022 год.

14. Приемане на Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2022 год. Предложение за решение: Общото събрание приема Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2022 год.;

15. Приемане на нова политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството. Предложение за решение: Общото събрание приема разработената от Съвета на директорите нова политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите съгласно предложението, съдържащо се в материалите по дневния ред, която ще влезе в сила от деня следващ датата на решението на ОСА за приемането ѝ.

16. Определяне размера на възнагражденията на

членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор за 2023 год. съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред Предложение за решение: Общото събрание определя размера на възнагражденията на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор за 2023 съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред и съгласно приетата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

17. Избор на регистриран одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год. Предложение за решение: ОСА избира одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год., съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред.

18. Избор на регистриран одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния консолидиран финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год. Предложение за решение: ОСА избира одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния консолидиран финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год., съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред.

Поканват се всички акционери на дружеството да вземат участие лично или чрез представител на Общото събрание с Уникален идентификационен код на събитието: KAУ30062023RGOSA.

Съветът на директорите на Каучук АД уведомява, че общият брой на акциите и правата на глас в Общото събрание на дружеството към датата на решението на СД за свикване на Общото събрание – 19.05.2023 г. е 942 091 броя, от емисия с ISIN код: BG11КАРААТ12. На основание чл. 115б, ал. 1 от ЗППЦК правото на глас в Общото събрание се упражнява от лицата, вписани като такива с право на глас в регистрите на „Централния депозитар“ 14 дни преди датата на Общото събрание. Датата по предходното изречение за редовно заседание на Общо събрание на акционерите на Каучук АД е 16.06.2023. Само лицата, вписани като акционери на дружеството на тази дата имат право да участват и гласуват на Общото събрание.

На основание чл. 118, ал. 2, т. 4 от ЗППЦК, лица, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5 на сто от капитала на „Каучук“ АД могат да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание по реда на чл.223а от Търговския закон. Не по-късно от 15 дни преди откриването на Общото събрание, тези акционери представят за обявяване в търговския регистър списък на въпросите, които ще бъдат включени в дневния ред и предложенията за решения по тях, респ. предложения за решения по вече включени в дневния ред въпроси. С обявяването в търговския регистър въпросите се смятат включени в предложения дневен ред на Общото събрание, респ. предложения за решения по вече включени в дневния ред въпроси. Най-късно на следващия работен ден след обявяване на въпросите в Търговския регистър, акционерите представят на Комисията за финансов надзор, на дружеството и на регулирания пазар, на който са допуснати до търговия акциите, списъка от въпроси, предложенията за решения и писмените материали. Акционерите имат право да правят по същество предложения за

решения по всеки въпрос, включен в дневния ред и при спазване изискванията на закона, като ограничението по чл. 118, ал. 3 от ЗППЦК се прилага съответно. Крайният срок за упражняване на това право е до прекратяване на разискванията по този въпрос преди гласуване на решението от Общото събрание.

По време на Общото събрание, акционерите на дружеството имат право да поставят въпроси по всички точки от дневния ред, както и въпроси относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на дружеството, независимо дали последните са свързани с дневния ред.

Регистрацията на акционерите ще се извършва в деня на Общото събрание от 14:00 часа до 14:55 часа (от 11:00 часа UTC до 11:45 UTC). За регистрация и участие в ОСА физическите лица - акционери представят документ за самоличност. Юридическите лица - акционери представят оригинал на актуално удостоверение за търговска/съдебна регистрация, както и документ за самоличност на законния представител.

Акционерите могат да упълномощат физическо или юридическо лице да участва и да гласува в общото събрание от тяхно име и съобразно правилата за гласуване чрез пълномощник.

Информация и изисквания относно Правилата за гласуване чрез пълномощник: В случай на представителство на акционер в Общото събрание е необходимо представянето на изрично писмено нотариално заверено пълномощно за конкретното Общо събрание с съдържанието съгласно по чл. 116, ал. 1 ЗППЦК, като СД предоставя образец на пълномощно за гласуване чрез пълномощник. В случаите на представителство на юридическо лице – акционер от пълномощник – физическо лице, пълномощникът представя документа си за самоличност, оригинал или заверено от пълномощника копие на актуално удостоверение за търговска регистрация на съответното юридическо лице – акционер, както и изрично писмено нотариално заверено пълномощно за конкретното Общо събрание, подписано от законния представител на юридическото лице-акционер.

В случаите на представителство на акционер от пълномощник – юридическо лице, лицето, представляващо пълномощника, освен документа си за самоличност, представя оригинал или заверено от пълномощника копие на актуално удостоверение за търговска/съдебна регистрация на съответното юридическо лице – пълномощник, изрично писмено нотариално заверено пълномощно за конкретното Общо събрание, подписано от акционера, а ако акционерът е юридическо лице, то лицето представляващо пълномощника, следва да представи и оригинал или заверено от пълномощника копие на актуално удостоверение за търговска/съдебна регистрация на акционера.

На основание чл. 116, ал. 4 от ЗППЦК преупълномощаването с правата предоставени на пълномощника съгласно даденото му пълномощно е нищожно, както и пълномощното дадено в нарушение на разпоредбата на чл. 116, ал.1 от ЗППЦК.

Удостоверението за търговска/съдебна регистрация, както и пълномощното за представителство в Общото събрание на акционерите, издадени на чужд език трябва да бъдат съпроводени с превод на български език, заверен съгласно Правилника за легализациите, заверките и преводите на документи и други книжа. При несъответствие между текстовете за верни се приемат данните в превода на български език.

СД на Каучук АД представя образец на писмено пълномощно на хартиен носител, заедно с материалите за Общото събрание. Същото може да бъде предоставено и след свикване на събранията

при поискване от акционер. Образецът на пълномощно е на разположение и на електронната страница www.kauchuk.com и са достъпни на следния електронен адрес: <https://kauchuk.com/index.php/2021/05/21/ir/> и на <https://www.investor.bg/bulletin/index/1/172/0/0/0/1/>

Каучук АД ще получава и приема за валидни уведомления и пълномощни по електронен път на следната електронна поща kauchuk@kauchuk.com като електронните съобщения следва да са подписани с квалифициран електронен подпис (КЕП) от упълномощителя и към тях да е приложен електронен документ (електронен образ) на пълномощното, който също да е подписан с квалифициран електронен подпис (КЕП) от упълномощителя.

Писмените пълномощни на хартиен носител се представят най-късно в деня на регистрацията на събранието, а тези в електронен формат, не по-късно от края на деня предхождащ събранието.

Писмените материали за събранието са на разположение на акционерите в офиса на дружеството в 1000, район Средец, бул. Витоша № 39, ет. 3, ап. 5, всеки работен ден от 10.00 до 16.00 ч. (източноевропейско стандартно време EET = UTC+3)

Поканата, заедно с писмените материали по точките от дневния ред на събранието, са публикувани на електронната страница www.kauchuk.com и са достъпни на следния електронен адрес: <https://kauchuk.com/index.php/2021/05/21/ir/> и на <https://www.investor.bg/bulletin/index/1/172/0/0/0/1/> за времето от обявяването на поканата в Търговския регистър до приключването на Общото събрание.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите на дружеството да се упражни чрез кореспонденция или чрез електронни средства не е приложимо за конкретното Общо събрание.

При липса на кворум на първата обявена дата за ОСА, на основание чл. 227, ал. 3 ТЗ Общото събрание ще се проведе на 17.07.2023 г. от същия час, на същото място и при същия дневен ред. В този случай, съгласно чл. 115б, ал. 1 ЗППЦК, правото на глас се упражнява от акционерите, вписани като такива с право на глас в регистрите на „Централния депозитар“ 14 дни преди датата на събранието, която дата в този случай е 03.07.2023г.

II. Одобрява текст на покана, която да бъде обявена в Търговския регистър и по специалния ред на ЗППЦК съобразно горните решения.

III. Съвета на директорите възлага подготовката на материалите, подписване и обявяване на поканата до акционерите и организирането на редовното годишно Общо събрание на изпълнителния директор Николай Велков Генчев.

Решенията бяха подложени на гласуване и приети единодушно от присъстващите.

Поради изчерпване на дневния ред, заседанието бе закрито в 11:45 часа.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СЪВЕТА
НА ДИРЕКТОРИТЕ:

.....

/ Николай Симеонов Тенджов /

ЗАМ. ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ:

.....

/ Петър Мартинов Мартинов /

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

.....

/ Николай Василев Гелчев /

ПОКАНА
за Редовно годишно Общо събрание на акционерите на
„КАУЧУК" АД, ЕИК ЕИК 822105378

*На основание чл. 223 ТЗ и чл.115 от ЗППЦК Съветът на директорите на “Каучук” АД Свиква редовно годишно Общо събрание на акционерите на “Каучук” АД на **30.06.2023г. от 15:00 часа (източноевропейско стандартно време EET = UTC+3)/12:00ч (координирано универсално време UTC), на адреса на управление на дружеството гр. София 1000, район Средец, бул. Витоша № 39, ет. 3, ап. 5, с уникален идентификационен код на събитието - KAU30062023RGOSA при следния дневен ред:***

1. Приемане на Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.; *Предложение за решение:* ОСА приема Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.;
2. Приемане на Годишен консолидиран доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.; *Предложение за решение:* ОСА приема Годишния консолидиран доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.
3. Приемане на одитирания Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.; *Предложение за решение:* ОСА приема одитирания Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.;
4. Приемане на одитирания Годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.; *Предложение за решение:* ОСА приема одитирания Годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.;
5. Одобряване на Одиторския доклад за извършения одит на Годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.; *Предложение за решение:* ОСА одобрява Одиторския доклад за извършения одит на Годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.;
6. Одобряване на Одиторски доклад за извършения одит на Годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.; *Предложение за решение:* ОСА одобрява Одиторския доклад за извършения одит на Годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.;
7. Приемане на Годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2022 г.; *Предложение за решение:* ОСА приема представения Доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2022 г.;
8. Вземане на решение за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2022 год. съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред; *Предложение за решение:* ОСА приема предложението на Съвета на директорите за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2022 год., съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред;
9. Вземане на решение за изплащане на дивидент от печалбата за 2022 год. и от натрупаната неразпределена печалба на дружеството от предходни години и овластяване на СД за извършване на необходимите действия. *Предложение за решение:* ОСА взема решение за изплащане на дивидент, при спазване изискванията на ТЗ и ЗППЦК от печалбата за 2022 год. и от натрупаната неразпределена печалба на дружеството от предходни години съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред. ОСА овластява Съвета на директорите на дружеството да предприеме всички необходими правни и фактически действия относно изплащането на гласувания дивидент на акционерите, включително избор на финансова институция, чрез която ще се извършат плащанията, начален и краен срок за изплащане на дивидента;
10. Приемане Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2022 год. *Предложение за решение:* ОСА приема Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2022 год.
11. Приемане на изменения в статута на Одитния комитет. *Предложение за решение:* ОСА приема изменение в статута на Одитния комитет съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред.

12. Приемане на решение за освобождаване на досегашните членове на Одитния комитет, избор на нов Одитен комитет на дружеството, брой на членовете му и определяне на мандат на избрания нов одитен комитет, съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред; *Предложение за решение:* ОСА освобождава досегашните членове на Одитния комитет и избира нов Одитен комитет на дружеството, състоящ се от трима члена, определя мандат на избрания нов одитен комитет, съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред;

13. Вземане на решение за освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2022 год. *Предложение за решение:* ОСА освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2022 год.

14. Приемане на Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2022 год. *Предложение за решение:* Общото събрание приема Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2022 год.;

15. Приемане на нова политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството. *Предложение за решение:* Общото събрание приема разработената от Съвета на директорите нова политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите съгласно предложението, съдържащо се в материалите по дневния ред, която ще влезе в сила от деня следващ датата на решението на ОСА за приемането ѝ.

16. Определяне размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор за 2023 год. съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред *Предложение за решение:* Общото събрание определя размера на възнагражденията на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор за 2023 съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред и съгласно приетата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

17. Избор на регистриран одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год. *Предложение за решение:* ОСА избира одитор/ специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год., съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред.

18. Избор на регистриран одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния консолидиран финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год. *Предложение за решение:* ОСА избира одитор/ специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния консолидиран финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год., съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред.

Поканват се всички акционери на дружеството да вземат участие лично или чрез представител на Общото събрание с Уникален идентификационен код на събитието: KAU30062023RGOSA.

Съветът на директорите на Каучук АД уведомява, че общият брой на акциите и правата на глас в Общото събрание на дружеството към датата на решението на СД за свикване на Общото събрание – 19.05.2023 г. е 942 091 броя, от емисия с ISIN код: BG11KAPAAT12.

На основание чл. 115б, ал. 1 от ЗППЦК правото на глас в Общото събрание се упражнява от лицата, вписани като такива с право на глас в регистрите на „Централния депозитар“ 14 дни преди датата на Общото събрание. Датата по предходното изречение за редовно заседание на Общо събрание на акционерите на Каучук АД е 16.06.2023. Само лицата, вписани като акционери на дружеството на тази дата имат право да участват и гласуват на Общото събрание.

На основание чл. 118, ал. 2, т. 4 от ЗППЦК, лица, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5 на сто от капитала на „Каучук“ АД могат да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание по реда

на чл.223а от Търговския закон. Не по-късно от 15 дни преди откриването на Общото събрание, тези акционери представят за обявяване в търговския регистър списък на въпросите, които ще бъдат включени в дневния ред и предложенията за решения по тях, респ. предложения за решения по вече включени в дневния ред въпроси. С обявяването в търговския регистър въпросите се смятат включени в предложения дневен ред на Общото събрание, респ. предложения за решения по вече включени в дневния ред въпроси. Най-късно на следващия работен ден след обявяване на въпросите в Търговския регистър, акционерите представят на Комисията за финансов надзор, на дружеството и на регулирания пазар, на който са допуснати до търговия акциите, списъка от въпроси, предложенията за решения и писмените материали.

Акционерите имат право да правят по същество предложения за решения по всеки въпрос, включен в дневния ред и при спазване изискванията на закона, като ограничението по чл. 118, ал. 3 от ЗППЦК се прилага съответно. Крайният срок за упражняване на това право е до прекратяване на разискванията по този въпрос преди гласуване на решението от Общото събрание.

По време на Общото събрание, акционерите на дружеството имат право да поставят въпроси по всички точки от дневния ред, както и въпроси относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на дружеството, независимо дали последните са свързани с дневния ред.

Регистрацията на акционерите ще се извършва в деня на Общото събрание от 14:00 часа до 14:55 часа (от 11:00 часа UTC до 11:45 UTC). За регистрация и участие в ОСА физическите лица - акционери представят документ за самоличност. Юридическите лица - акционери представят оригинал на актуално удостоверение за търговска/съдебна регистрация, както и документ за самоличност на законния представител.

Акционерите могат да упълномощят физическо или юридическо лице да участва и да гласува в общото събрание от тяхно име и съобразно правилата за гласуване чрез пълномощник.

Информация и изисквания относно Правилата за гласуване чрез пълномощник: В случай на представителство на акционер в Общото събрание е необходимо представянето на изрично писмено нотариално заверено пълномощно за конкретното Общо събрание с съдържанието съгласно по чл. 116, ал. 1 ЗППЦК, като СД предоставя образец на пълномощно за гласуване чрез пълномощник.

В случаите на представителство на юридическо лице – акционер от пълномощник – физическо лице, пълномощникът представя документа си за самоличност, оригинал или заверено от пълномощника копие на актуално удостоверение за търговска регистрация на съответното юридическо лице – акционер, както и изрично писмено нотариално заверено пълномощно за конкретното Общо събрание, подписано от законния представител на юридическото лице-акционер.

В случаите на представителство на акционер от пълномощник – юридическо лице, лицето, представляващо пълномощника, освен документа си за самоличност, представя оригинал или заверено от пълномощника копие на актуално удостоверение за търговска/съдебна регистрация на съответното юридическо лице – пълномощник, изрично писмено нотариално заверено пълномощно за конкретното Общо събрание, подписано от акционера, а ако акционерът е юридическо лице, то лицето представляващо пълномощника, следва да представи и оригинал или заверено от пълномощника копие на актуално удостоверение за търговска/съдебна регистрация на акционера.

На основание чл. 116, ал. 4 от ЗППЦК преупълномощаването с правата предоставени на пълномощника съгласно даденото му пълномощно е нищожно, както и пълномощното дадено в нарушение на разпоредбата на чл. 116, ал.1 от ЗППЦК.

Удостоверението за търговска/съдебна регистрация, както и пълномощното за представителство в Общото събрание на акционерите, издадени на чужд език трябва да бъдат съпроводени с превод на български език, заверен съгласно Правилника за легализациите, заверките и преводите на документи и други книжа. При несъответствие между текстовете за верни се приемат данните в превода на български език.

СД на Каучук АД представя образец на писмено пълномощно на хартиен носител, заедно с материалите за Общото събрание. Същото може да бъде предоставено и след свикване на събранието при поискване от акционер. Образецът на пълномощно е на разположение и на електронната страница www.kauchuk.com и са достъпни на следния електронен адрес: <https://kauchuk.com/index.php/2021/05/21/ir/> и на <https://www.investor.bg/bulletin/index/1/172/0/0/0/1/>

Каучук АД ще получава и приема за валидни уведомления и пълномощни по електронен път на следната електронна поща kauchuk@kauchuk.com като електронните съобщения следва да са подписани с квалифициран електронен подпис (КЕП) от упълномощителя и към тях да е приложен електронен документ (електронен образ) на пълномощното, който също да е подписан с квалифициран електронен подпис (КЕП) от упълномощителя.

Писмените пълномощни на хартиен носител се представят най-късно в деня на регистрацията на събранието, а тези в електронен формат, не по-късно от края на деня предхождащ събранието.

Писмените материали за събранието са на разположение на акционерите в офиса на дружеството в 1000, район Средец, бул. Витоша № 39, ет. 3, ап. 5, всеки работен ден от 10.00 до 16.00 ч. (източноевропейско стандартно време EET = UTC+3)

Поканата, заедно с писмените материали по точките от дневния ред на събранието, са публикувани на електронната страница www.kauchuk.com и са достъпни на следния електронен адрес: <https://kauchuk.com/index.php/2021/05/21/ir/> и на <https://www.investor.bg/bulletin/index/1/172/0/0/0/1/> за времето от обявяването на поканата в Търговския регистър до приключването на Общото събрание.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите на дружеството да се упражни чрез кореспонденция или чрез електронни средства не е приложимо за конкретното Общо събрание.

При липса на кворум на първата обявена дата за ОСА, на основание чл. 227, ал. 3 ТЗ Общото събрание ще се проведе на 17.07.2023 г. от същия час, на същото място и при същия дневен ред. В този случай, съгласно чл. 115б, ал. 1 ЗППЦК, правото на глас се упражнява от акционерите, вписани като такива с право на глас в регистрите на „Централния депозитар“ 14 дни преди датата на събранието, която дата в този случай е 03.07.2023г.

Изпълнителен директор: _____

/Николай Велков Генчев/



ПЪЛНОМОЩНО-ОБРАЗЕЦ

В случай на акционер юридическо лице

Подписаният,, ЕГН, притежаващ документ за самоличност. №, издаден на г. от, с адрес: гр., ул. №, ет....., ап....., в качеството ми на представляващ със седалище и адрес на управление гр....., ул..... №....., ет....., ЕИК, - акционер, притежаващ /...../ броя поименни, безналични акции с право на глас от капитала на „КАУЧУК“ АД - гр. София, ЕИК 822105378, на основание чл. 226 от ТЗ във връзка с чл. 116, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

или

В случай на акционер физическо лице

Подписаният,, ЕГН, притежаващ документ за самоличност. №, издаден на г. от, с адрес: гр., ул. №, ет....., ап....., в качеството ми на акционер, притежаващ /...../ броя поименни, безналични акции с право на глас от капитала на „КАУЧУК“ АД - гр. София, ЕИК 822105378, на основание чл. 226 от ТЗ във връзка с чл. 116, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

УПЪЛНОМОЩАВАМ

В случай на пълномощник физическо лице

....., ЕГН, л.к. №, издадена от МВР на г., с адрес:....., ул....., №....., ет., ап.....

или

В случай на пълномощник юридическо лице

....., със седалище и адрес на управление гр....., ул..... №....., ет....., ЕИК, представлявано от, ЕГН, притежаващ документ за самоличност. №, издаден на г. от, с адрес: гр., ул. №, ет....., ап.....

Да ме представлява в качеството ми на акционер / да представлява управляваното от мен юридическо лице - акционер на редовно годишно Общо събрание на акционерите на „Каучук“ АД, ЕИК 822105378, което ще се проведе на 30.06.2023 г. от 15:00 часа (източноевропейско стандартно време EET = UTC+3)/12:00ч (координирано универсално време UTC) в гр.София, бул. „Витоша“ № 39, ет. 3, ап.5, с уникален идентификационен код на събитието - KAU30062023RGOSA и да гласува с всички притежавани от мен /притежавани от представляваното от мен юридическо лице (.....) броя поименни, безналични акции, по точките от дневния ред на ОСА, обявен в Търговския регистър към Агенция

ПО ВПИСВАНИЯТА, а именно:

ДНЕВЕН РЕД И НАЧИН НА ГЛАСУВАНЕ:

1. Приемане на Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.;
Предложение за решение: ОСА приема Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

2. Приемане на Годишен консолидиран доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.; **Предложение за решение:** ОСА приема Годишния консолидиран доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г.

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

3. Приемане на одитирания Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.;
Предложение за решение: ОСА приема одитирания Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

4. Приемане на одитирания Годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.;
Предложение за решение: ОСА приема одитирания Годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

5. Одобряване на Одиторския доклад за извършения одит на Годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.; **Предложение за решение:** ОСА одобрява Одиторския доклад за извършения одит на Годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2022 год.

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

6. *Одобряване на Одиторски доклад за извършения одит на Годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.; **Предложение за решение:** ОСА одобрява Одиторския доклад за извършения одит на Годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2022 год.*

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

7. *Приемане на Годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2022 г.; **Предложение за решение:** ОСА приема представения Доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2022 г.*

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

8. *Вземане на решение за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2022 год. съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред; **Предложение за решение:** ОСА приема предложението на Съвета на директорите за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2022 год., съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред*

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

9. *Вземане на решение за изплащане на дивидент от печалбата за 2022 год. и от натрупаната неразпределена печалба на дружеството от предходни години и овластяване на СД за извършване на необходимите действия. **Предложение за решение:** ОСА взема решение за изплащане на дивидент, при спазване изискванията на ТЗ и ЗППЦК от печалбата за 2022 год. и от натрупаната неразпределена печалба на дружеството от предходни години съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред. ОСА овластява Съвета на директорите на дружеството да предприеме всички необходими правни и фактически действия относно изплащането на гласувания дивидент на акционерите, включително избор на финансова институция, чрез която ще се извършат плащанията, начален и краен срок за изплащане на дивидента*

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

10. Приемане Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2022 год. **Предложение за решение:** ОСА приема Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2022 год.

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

11. Приемане на изменения в статута на Одитния комитет. **Предложение за решение:** ОСА приема изменение в статута на Одитния комитет съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред.

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

12. Приемане на решение за освобождаване на досегашните членове на Одитния комитет, избор на нов Одитен комитет на дружеството, брой на членовете му и определяне на мандат на избрания нов одитен комитет, съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред; **Предложение за решение:** ОСА освобождава досегашните членове на Одитния комитет и избира нов Одитен комитет на дружеството, състоящ се от трима члена, определя мандат на избрания нов одитен комитет, съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред.

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

13. Вземане на решение за освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2022 год. **Предложение за решение:** ОСА освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2022 год.

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

14. Приемане на Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2022 год. **Предложение за решение:** Общото събрание приема Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2022 год.

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

15. Приемане на нова политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството. **Предложение за решение:** Общото събрание приема разработената от Съвета на директорите нова политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите съгласно предложението, съдържащо се в материалите по дневния ред, която ще влезе в сила от деня следващ датата на решението на ОСА за приемането ѝ.

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

16. Определяне размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор за 2023 год. съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред. **Предложение за решение:** Общото събрание определя размера на възнагражденията на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор за 2023 съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред и съгласно приетата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

17. Избор на регистриран одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год. **Предложение за решение:** ОСА избира одитор/ специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год., съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред.

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

18. Избор на регистриран одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния консолидиран финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год. **Предложение за решение:** ОСА избира одитор/ специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния консолидиран финансов отчет на „Каучук“ АД за 2023 год., съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред.

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X“ или друг символ в съответното квадратче)

В случай на липса на посочване на начина на гласуване, пълномощникът има право на преценка дали да гласува и по какъв начин по всяка точка от дневния ред.

Пълномощникът има/няма право (*оградете избраното*) да прави по същество предложения за решения до приключване на разискванията по всяка отделна точка от дневния ред и да гласува по така направените предложения по своя преценка по какъв начин да гласува.

Пълномощникът има/няма право (*оградете избраното*) да гласува по направени предложения, различни от посочените проекти за решения, по всяка отделна точка от дневния ред, по своя преценка по какъв начин да гласува.

Упълномощаването обхваща/не обхваща (*оградете избраното*) въпроси, които са включени в дневния ред при условията на чл. 231, ал. 1 от ТЗ и не са съобщени или обявени съобразно чл. 223 и 223а от ТЗ. В тези случаи пълномощникът има/няма право (*оградете избраното*) на собствена преценка дали да гласува и по какъв начин.

Съгласно чл. 116, ал. 4 от ЗППЦК преупълномощаването, както и пълномощно, дадено в нарушение на чл. 116, ал.1 ЗППЦК, е нищожно.

Пълномощното важи и в случай на отлагане на Общото събрание на акционерите поради липса на кворум и провеждането на ново при условията на чл. 227, ал. 3 от Търговския закон на посочената в поканата втора дата – 17.07.2023 г.

Настоящото пълномощно е изрично и за конкретното общо събрание, цитирано по-горе.

УПЪЛНОМОЩИТЕЛ:

Дата:

.....
/ /



KAUCHUK

Tel.: +359 (34) 445 109, 445 128; Fax: +359 (34) 445 088; E-mail: kauchuk@kauchuk.com; www.kauchuk.com
Head office: Sofia 1000, Bulgaria, 2 Stefan Karadja Str.; Production factory: Pazardjik 4400, Bulgaria, 12 Sinitevsko shosse Str.

ПРАВИЛА

за участие в общо събрание на акционерите чрез пълномощник

Всеки акционер има право да участва на събранието лично или чрез пълномощник. Акционерите - физически лица, се легитимират с представяне на документ за самоличност. Акционерите - юридически лица, се представляват от законните им представители, които се легитимират с представяне на удостоверение за актуална регистрация и документ за самоличност.

Писмените пълномощни на акционерите трябва да се отнасят конкретно за това общо събрание, да са изрични, нотариално заверени и да имат минималното съдържание, определено с образеца за гласуване чрез пълномощник, приложен към материалите за ОСА. Писмените пълномощни на хартиен носител се представят най-късно в деня на регистрацията за събранието, а тези в електронен формат, не по късно от края на деня предхождащ събранието. Преупълномощаването с правата по представени пълномощни, както и пълномощни, дадени в нарушение на закона, са нищожни.

Член на Съвета на директорите може да представлява акционер само ако в пълномощното изрично е посочен начина на гласуване по отделните точки от дневния ред. Пълномощникът гласува в съответствие с инструкциите дадени му от акционера в пълномощното, а когато пълномощникът представлява повече от 5 на сто от гласовете по реда на чл.116, ал.5 от ЗППЦК отклоняването от инструкциите може да стане само при условията на чл.116, ал.6 от ЗППЦК. Лице упълномощено от повече от един акционер гласува отделно за всеки от упълномощителите, съобразно инструкциите им.

Упълномощаването по електронен път ще се извършва на адрес: kauchuk@kauchuk.com. Пълномощното следва да е под формата на електронен документ (PDF), подписан с универсален електронен подпис. Съобщението с прикаченото пълномощно следва също да бъде подписано с универсален електронен подпис.

Не се предвижда гласуване чрез кореспонденция и чрез електронни средства.

Документите издадени на чужд език се представят с легализиран превод.

Изпълнителен директор:.....

Николай Великов Генчев



NIKOLAY
VELKOV
GENCHEV

Digitally signed by NIKOLAY VELKOV GENCHEV
DN: sn=GENCHEV, dc=qualified-natural-ca,
cn=NIKOLAY VELKOV GENCHEV,
givenName=NIKOLAY,
email=kauchuk@kauchuk.com, c=BG,
l=Pazardzhik,
serialNumber=PNOBG-8305274421,
o=KAUCHUK AD, 2.5.4.97=NTRBG-822105378
Date: 2023.05.30 18:39:06 +03'00'

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Индивидуален финансов отчет

КАУЧУК АД

31 декември 2022 г.

 **KAUCHUK**
BULGARIA

Съдържание

Страница

| | |
|--|---|
| Годишен индивидуален доклад за дейността | - |
| Доклад на независимия одитор | - |
| Индивидуален отчет за финансовото състояние | 1 |
| Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход | 3 |
| Индивидуален отчет за промените в собствения капитал | 4 |
| Индивидуален отчет за паричните потоци | 5 |
| Пояснения към индивидуалния финансов отчет | 6 |

Годишен индивидуален доклад за дейността

1 Обща характеристика на дружеството

„КАУЧУК“ АД – гр. София е най-големият производител на каучукови изделия в страната. Заводът е построен още през 1930 г. като Българо-Белгийско дружество, а през 1981 г. изцяло е обновен с нова техника.

Производствената листа включва гумено-текстилни транспортни ленти, с използване на полиестер-полиамидна тъкан EP, които се произвеждат съгласно DIN 22102 и са предназначени за рудодобива, металургията, енергетиката и други отрасли на промишлеността. В асортимента влизат: ленти за транспортиране на материали с особено висока абразивност, трудногорими антистатични ленти; топлоустойчиви, бензино - и маслоустойчиви ленти; ленти за хранително-вкусовата промишленост.

Годишното производство на транспортни ленти е 95 хил. линейни метра.

Продукцията е представена също така с широк асортимент гумено-текстилни маркучи.

„КАУЧУК“ АД е публично акционерно дружество по смисъла на чл. 110 от Закона за публично предлагане на ценни книжа. Дружеството работи като публично от 1999 година.

„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 и към 31.12.2022 г. дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Витоша №39, ет.3, ап.5.

Капиталът на дружеството е 942 091 броя безналични акции, разпределени, както следва:

| | Брой | В процент |
|--------------------|---------|-----------|
| Частна собственост | 942 091 | 100,00 % |
| Общо | 942 091 | 100,00 % |

През периода не е имало нова емисия на ценни книжа. Дружеството има едностепенна система на управление. Членове на Съвета на директорите към 31.12.2022 г. са:

1. „МУРА“ ЕООД чрез Николай Симеонов Тенджов – Председател на Съвета на директорите
2. „ХИМКОРП“ ЕООД чрез Петър Мартинов Мартинов – член на СД
3. Николай Велков Генчев - Изпълнителен директор и член на СД

Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на Дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава, са единствено в компетенциите на Общото събрание и неговите решения.

Правомощията на управителните органи на Дружеството във връзка с вземане на решения за издаване и обратно изкупуване на акции на Дружеството са посочени в устава на Дружеството.

През периода не е имало изменение или допълване в устава на Дружеството "КАУЧУК" АД има стабилни позиции на пазара на гумено-текстилни транспортни ленти и маркучи както в България, така и в международен план. Дружеството се характеризира с:

- Развита инфраструктура, позволяваща производството на голям обем качествени изделия в кратки срокове.
- Конкурентни цени на произвежданите изделия..
- Стабилни взаимоотношения с международните си дистрибутори.
- Участие в голям брой обществени поръчки.
- Висококвалифициран персонал.
- Богата гама изделия с тенденция за увеличение през следващата година.
- Въведени и действащи системи за управление на качеството ISO 9001:2015 и 14001:2015.
- Фирмена екологична политика

Дейността на дружеството през 2022 г. се характеризира със следните основни показатели:

| Показатели | 2022 | 2021 |
|---|--------|--------|
| Приходи от основна дейност - хил. лв. | 26 927 | 27 078 |
| Нетна печалба от дейността - хил. лв. | 919 | 3 521 |
| Нетна печалба за периода на акция - лв. | 0,98 | 3,74 |
| Сума на активите - хил. лв. | 32 204 | 30 327 |

През изминалата година "Каучук" АД реализира следните приходи от продажби по продукти:

| Вид продукция | 2022 г. | | 2021 г. | |
|-------------------------|---------------------|---|---------------------|---|
| | Стойност хил .лв | Дял в приходите от продажби % | Стойност хил .лв | Дял в приходите от продажби % |
| Транспортни ленти | 23 754 | 94,60 | 24 800 | 95,68 |
| Маркучи | 1 054 | 4,20 | 828 | 3,20 |
| Други каучукови изделия | 305 | 1,20 | 293 | 1,13 |

Разпределение на продажбите по вътрешни и външни пазари в проценти:

| | Реализирана продукция | |
|----------------|-----------------------|---------|
| | % | |
| | 2022 г. | 2021 г. |
| Вътрешен пазар | 10,23 | 31,50 |
| Износ и ВОД | 89,77 | 68,50 |

През изминалата година „Каучук“ АД не е сключвало сделки със свързани предприятия, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са налице показатели и събития с необичаен за дружеството характер. Дружеството не е извършвало през 2022 г. сделки, водени извънбалансово. Разпределение на приходите по основни пазари:

| Пазари: | 2022 г. | | 2021 г. | |
|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Стойност хил. лв | Дял % | Стойност хил. лв | Дял % |
| България | 2 570 | 10.23 | 8 165 | 31.50 |
| Чехия | 12 668 | 50.44 | 3 199 | 12.34 |
| Сърбия | 3 191 | 12.71 | 5 294 | 20.42 |
| Македония | 2 010 | 8.00 | 3 806 | 14.68 |
| Германия | 1 161 | 4.62 | 675 | 2.60 |
| Косово | 1 160 | 4.62 | 3 103 | 11.97 |
| Латвия | 738 | 2.94 | - | - |
| Италия | 588 | 2.34 | 1 044 | 4.03 |
| Полша | 298 | 1.20 | - | - |
| Норвегия | 159 | 0.63 | 26 | 0.10 |
| Естония | 147 | 0.59 | 131 | 0.51 |
| Унгария | 128 | 0.51 | 60 | 0.23 |
| Австралия | 106 | 0.42 | 246 | 0.95 |
| Гърция | 35 | 0.14 | 110 | 0.42 |
| Белгия | 26 | 0.10 | 10 | 0.04 |
| Босна и Херцеговина | 26 | 0.10 | - | - |
| Други пазари | 102 | 0.41 | 52 | 0.20 |
| Общо | 25 113 | 100.00 | 25 921 | 100.00 |

Общия размер на разходите за оперативна дейност за 2022 г. възлиза на 28 215 хил.лв. От тях най-голям дял имат следните разходи:

| Вид разход: | 2022 г. хил.лв. | 2021 г. хил.лв. |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| Материали | 22 286 | 18 320 |
| Външни услуги | 1 745 | 1 465 |
| Амортизации | 175 | 237 |
| Труд | 3 671 | 3 428 |
| Други | 338 | 923 |

През периода Дружеството е реализирало следните финансови резултати от оперативна дейност.

| | 2022 г. хил.лв. | 2021 г. хил.лв. |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| Приходи от дейността | 26 927 | 27 078 |
| Разходи за дейността | 28 243 | 24 449 |
| Резултат | (1 316) | 2 629 |

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способностите на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните си краткотрайни активи. Резултатите са съответно:

| | 31.12.2022г. | 31.12.2021г. |
|--|---------------------|---------------------|
| Текущи активи | 28 016 | 26 610 |
| Текущи пасиви | 7 905 | 6 045 |
| Коефициент на обща ликвидност | 3,54 | 4,40 |
| Текущи вземания, финансови активи и парични средства | 14 152 | 17 275 |
| Коефициент на бърза ликвидност | 1,79 | 2,86 |
| Текущи вземания и парични средства | 14 152 | 17 275 |
| Коефициент на незабавна ликвидност | 1,79 | 2,86 |
| Парични средства | 5 875 | 8 670 |
| Коефициент на абсолютна ликвидност | 0,74 | 1,43 |

Рентабилността е способността на дружеството да носи икономическа изгода на неговите собственици от умелото управление на активите, на собствения и привлечен капитал и на другите пасиви. Тя е най-важния показател за ефективността на провежданата от нас дейност. Основна дейност е производствена дейност, от което са реализирани приходите за 2022 г.

31.12.2022г. 31.12.2021г.

| | | |
|---|--------|--------|
| Коеф. на рентабилност на приходите от продажби: | 0,0366 | 0,1358 |
| Коеф. на рентабилност на собствения капитал: | 0,0381 | 0,1462 |
| Коеф. на рентабилност на пасивите: | 0,1132 | 0,5635 |
| Коеф. на капитализация на активите: | 0,0285 | 0,1161 |

Приходите покриват изцяло разходите на дружеството, което е предпоставка за положителен паричен поток от оперативна дейност, както и за инвестиционни управленски решения.

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Коеф. на ефективност на разходите | 0,9534 |
| Коеф. на ефективност на приходите | 1,0489 |

Коефициентите на финансовата автономност характеризират финансовата независимост на Дружеството от кредитори и способността да посреща задълженията си. И през 2022 г. сме постигнали добра финансова автономност, която гарантира интересите на собствениците.

| | |
|--------------------------------|--------|
| Коеф. на финансова автономност | 2,9709 |
| Коеф. на задлъжнялост | 0,3366 |

Към 31.12.2022 г. дружеството ползва следните кредити за оборотни средства:

| Заемодател | Главница | Дата на отпускане | Срок за погасяване | Просрочие |
|------------------------------|---------------|-------------------|--------------------|-----------|
| Обединена българска банка АД | 4 500 000 EUR | Май.2008 г. | Юни 2023 г. | Няма |
| УниКредит Булбанк АД | 150 000 EUR | Февруари 2013 г. | Май 2023 г. | Няма |

През 2022 г. на Общо събрание на акционерите на "Каучук" АД, проведено се на 30.06.2022 г. се взе решение част от реализираната печалба от дейността след облагане с данъци за 2021 г. в размер на 942 хил.лв. да се разпредели за дивидент. Общото събрание на акционерите прие решение за изплащане на дивидент в общ размер на 942 хил. лв.

Дружеството е инвестирало в дъщерни дружества, като размера на инвестицията е 1 304 хил.лв.

През отчетния период дружеството е предоставило заеми на други дружества, както следва:

| Дружество | Сума на заема в хил.лв. | Годишна лихва % | Начислена лихва | Падеж | Вземания към 31.12.2022 |
|------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------------------------|
| Заемополучател 1 | 210 | 4% | 34 | 31.5.2023 | 244 |
| Заемополучател 2 | 230 | 4% | 37 | 09.12.2023 | 267 |
| | 440 | | 71 | | 511 |

В изпълнение на социалната дейност в дружеството през 2022 год. са изразходвани средства за:

- предпазна храна по Наредба № 8 и социални разходи - 32 хил. лева

Дружеството има сключен договор със служба по трудова медицина на МЦ "АЛТАВИТА" ЕООД – Пловдив за обслужване на "КАУЧУК" АД – гр.София. Правят се профилактични прегледи на всички работници и служители. Изготвена е програма за съответните работни места.

Околна среда:

Рисковете, предизвикани от климатичните промени, могат да имат бъдещи неблагоприятни последици за бизнес дейностите на Дружеството. Тези рискове включват рискове, свързани с прехода, определящи ограничаване на емисиите CO₂, могат да доведат до допълнителни разходи за закупуване на енергийно ефективно оборудване от висок клас., и физически рискове като наводнения, суша и др. могат да се отразят върху дейността на дружеството. Потреблението на енергия за производство в дружеството е високо и понастоящем Дружеството внедрява нови технологични решения за намаляване на нивото на необходимата енергия (Дружеството е в процес на изграждане на соларни инсталации). За да постигне тази цел, Дружеството обмисля изграждане на слънчеви системи, като през периода е закупило соларни панели, тъй като използването на възобновяема енергия в крайна сметка трябва да доведе до много по-ниски разходи за енергия. Дружеството е бенефициент по процедура: „Възстановяване на МСП чрез подобряване на енергийната ефективност“ за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“.

Дружеството е сертифицирано по ISO 14001, стандарт, който е свързан с намаляване на негативното влияние върху околната среда.

Като част от действията си срещу изменението на климата Дружеството е поело ангажимент да намали въглеродните си емисии с 30 % до 2030 г. и да стане въглеродно неутрална не по-късно от 2050 г.

В съответствие с предходната година, към 31 декември 2022 г. Дружеството не е идентифицирало значителни рискове, предизвикани от климатичните промени, които биха могли да окажат негативно и съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството непрекъснато оценява въздействието на свързаните с климата въпроси.

Финансовите отчети на Дружеството интегрират свързаните с климата въпроси в различни статии. По-специално ангажиментите на Дружеството за намаляване на въглеродните емисии са взети предвид при извършване на тестове за обезценка и оценка на полезния живот на нетекущите активи.

Предположенията биха могли да се променят в бъдеще в отговор на предстоящи екологични разпоредби, поети нови ангажименти и променящо се потребителско търсене. Тези промени, ако не бъдат предвидени, биха могли да окажат влияние върху бъдещите парични потоци, финансовите резултати и финансовото състояние на Дружеството.

В дружеството се осъществява постоянен мониторинг, проверка и контрол с цел превантивни действия за недопускане замърсяване на околната среда. С решение на Министерство на околната среда и водите на основание чл.120 от Закона за опазване на околната среда е издадено Комплексно разрешително.

Важни събития за “Каучук” АД, настъпили през 2022 г. (01 януари 2022 г. – 31 декември 2022 г.)

Периодично разкривана информация:

- На 28.01.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за четвърто тримесечие на 2021г.;
- На 22.02.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за четвърто тримесечие на 2021г.;
- На 30.03.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Заверен от регистриран одитор Годишен финансов отчет към 31.12.2021 г. в ESEF формат.
- На 29.04.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за първо тримесечие на 2022г.;

- На 03.05.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Заверен от регистриран одитор Годишен консолидиран финансов отчет към 31.12.2021 г. в ESEF формат.
- На 26.05.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Покана за свикване на ОСА за 2022г. и публикацията на същата;
- На 30.05.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за първо тримесечие на 2022г.;
- На 01.07.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Протокол от проведено Общо събрание на акционерите от 30.06.2022г. и Уведомление за изплащане на паричен дивидент;
- На 29.07.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register индивидуален шестмесечен отчет за първо полугодие на 2022г.;
- На 30.08.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register консолидиран шестмесечен отчет за първо полугодие на 2022г.;
- На 28.10.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за трето тримесечие на 2022г.;
- На 28.11.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за трето тримесечие на 2022г.;

Рискови фактори за дейността на дружеството:

Основните рискови фактори оказвали влияние върху дейността на дружеството през 2022 г., които ще оказват влияние на дейността и през 2023 г. 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 пандемията от Covid-19 и 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 2023 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 трансакции 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 декември 2022 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 матрица 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. Поради пандемията от коронавирус (COVID-19), изчисляването на очакваните кредитни загуби е преразгледано към 31 декември 2022 г. и процентите са се увеличили във всяка категория до 6 месеца просрочие.

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.

Негативен ефект от пандемията COVID-19 върху процесите в дружеството е по отношение на входящите и изходящите парични потоци. От една страна вследствие на намалението на обема на продажбите се намалиха и приходите на компанията. От друга страна поради несигурността на доставките в международен аспект се засили тенденцията към запасяване със суровини и материали, тъй като компаниите търсеха начин да си осигурят възможност за изпълнение на бъдещи заявки. „КАУЧУК“ АД също реагира с цел да си набави възможни количества суровини и материали (текстил, сажди, стеарин и др. химикали) и да не допусне срив на производството поради липса на ключови компоненти. Това доведе до увеличаване на разходите от страна на дружеството за бъдеща продукция, при значителни неясноти кога и как ще бъде реализирана. Така увеличените разходи и намалените приходи не само на „КАУЧУК“ АД, но и на другите наши и чужди компании по веригата за производство и потребление на индустриални каучукови изделия, доведоха до редица забави в плащанията, както между тях, така и към външни за веригата фирми (напр. транспортни, доставчици на енергия и др.).

С оглед на повишените цени на ел. енергията и природния газ през 2021 и 2022 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.

Фактори оказали влияние върху дейността на дружеството през годината

Продължаващо въздействие на Covid-19

COVID-19 оказва значително въздействие върху световната икономика. Много държави наложиха забрани за пътуване на милиони хора, а много хора бяха подложени на карантинни мерки. Предприятията се сблъскват с пропуснати приходи и нарушени вериги за доставки. Пандемията доведе и до значителна нестабилност на финансовите и стоковите пазари в световен мащаб. Различните правителства приеха мерки за предоставяне на финансова и нефинансова помощ на засегнатите сектори от икономиката и предприятия. Дружеството претърпя значително забавяне на веригите за доставка на суровини, материали и резервни части, което доведе до забавено изпълнение на поръчки към клиентите на дружеството. В тази връзка дружеството внедри през 2022 г. система за управление на непрекъсваемостта на бизнеса, с което чрез определяне на факторите, които могат да доведат до прекъсване на бизнес дейностите или операциите и прилагане на контролни механизми срещу тях се получава висока степен на организационна устойчивост и ефикасен отговор в случай на прекъсващо дейността събитие.

Конфликтът между Русия и Украйна

Конфликтът между Русия и Украйна, стартирал на 24 февруари 2022 г., оказва значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси. Нарастващите цени и инфлацията в световната икономика вероятно ще имат широкообхватно въздействие върху Дружеството, свързано с бизнес модела, веригата за доставки, правните и договорните въпроси, служителите, потребителите и оборотния капитал.

През текущия период въздействие върху дейността на Дружеството е свързано с породеното геополитическо напрежение, нарастващата инфлация, динамика в лихвени проценти и обменни курсове, непрекъснатото нарастване на цените на горивата и материалите, затруднения във веригата за доставки. Въздействие върху дружеството беше свързано с забавяне на доставките на материали, ограничения при извършване на търговската дейност, спадове на приходите и забавяне на доставките на Дружеството. Извършена е преценка при разглеждане на въздействието, което Конфликтът между Русия и Украйна са оказали или може да имат върху дружеството въз основа на известната информация. Това съображение се

разпростира върху естеството на предлаганите продукти и услуги, клиентите, веригата на доставки, персонала и географските региони, в които предприятието оперира, нарастване на цените на суровините, както и цените на материалите. Въздействие върху финансовите отчети не оказва значителни несигурности по отношение на събития или условия, които могат да повлияят на предприятието неблагоприятно към датата на отчитане или впоследствие.

Влошената икономическа обстановка вследствие на нарастващата инфлация и нарастване на цените на ресурсите, както и на основните материали, както и конфликтът между Русия и Украйна в локален, национален и международен аспект е най-осезаемо върху следните елементи:

- * Затруднения в доставката на суровини;
- * Затруднения при транспортирането на готова продукция;
- * Затруднения в обслужващи дейности.

В края на 2021 г. като резултат от комплексни фактори – климатични, политически и икономически, от които някои пряко свързани с пандемията от Covid-19 и продължаващото икономическо възстановяване, доведоха до съществен недостиг в производството на електроенергия, при нарастващо търсене. През 2022 г. Военния конфликт между Украйна и Русия, и нарастващата инфлация допълнително оказва влияние върху нарастване на цените. В резултат на енергийния дисбаланс Дружеството, както и цялата икономика в страната продължава да отчита нарастващи разходи за електроенергия и природен газ. Общо разходите за електроенергия и природен газ нарастват с 2,664 хил. лв., което е 71% ръст спрямо 2021 г. Нарастването на цените на енергоносителите се отразиха косвено и на цените на суровините, които използва Дружеството, което доведе до значително нарастване и на разходите за основни материали. Дружеството внедри през 2022 г. система за управление на непрекъсваемостта на бизнеса, с което чрез определяне на факторите, които могат да доведат до прекъсване на бизнес дейностите или операциите и прилагане на контролни механизми срещу тях се получава висока степен на организационна устойчивост и ефикасен отговор в случай на прекъсващо дейността събитие.

През текущия период дружеството е кандидатствало по програма за компенсиране на клиенти на електрическа енергия с подпомагане до 110 лв/MWh, като през текущия период е признало приходи от финансиране в размер на 1 376 хил.лв.

Въпреки затрудненията, които ръководството идентифицира по време на периода през 2022 г. и 2021 г., то е на мнение, че пред Дружеството няма съществено съмнение по отношение на прилагането на принципа за действащо предприятие.

В тези условия ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и

ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

В резултат на енергийния дисбаланс Дружеството, както и цялата икономика в страната отчете нарастващи разходи за електроенергия и природен газ. Общо разходите за електроенергия и природен газ нарастват с 2,664 хил. лв., което е 72% ръст спрямо 2021 г. Нарастването на цените на енергоносителите се отразиха косвено и на цените на суровините, които използва Дружеството, което доведе до значително нарастване и на разходите за основни материали.

През текущия период по програма за компенсиране на клиенти на електрическа енергия с подпомагане до 110 лв/MWh, дружеството е признало приходи от финансиране в размер на 1 376 хил.лв.

По отношение на идентифицирания риск от ликвидност, Дружеството поддържа свободни парични средства, постоянен мониторинг и анализ на обема от покупки и продажби.

Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

В областта на научните изследвания Дружеството ще продължи работа по внедряване и разработването на нови рецептури при производството на каучукови смеси. Чрез въвеждане в производство на иновативни изделия с олекотена структура, дружеството предлага на пазара транспортни ленти с по-ниско тегло, което позволява икономии на електроенергия при експлоатация. С разработването на новите рецептури, Дружеството се стреми и към намаляване на въглеродните емисии от производството на каучукови изделия.

Информация, изисквана по реда на чл. 187 „д” и чл. 247 от Търговския закон

- **Информация по чл. 187 „д”**
 - а) Дружеството не е придобивало или прехвърляло собствени акции през 2022 г.;
 - б) Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.
- **Информация по чл. 247 от Търговския закон**

Възнаграждения, получени общо през годината от членовете на съветите:

- Общо получените възнаграждения от членовете на Съвета на директорите са 328 хил. лв.

- Придобитите, притежавани и прехвърлени от членовете на съветите през годината акции и облигации.

Броят на акциите на Дружеството, които се притежават от членове от Съвета на директорите са както следва:

| № | Член на СД | Брой акции от капитала на дружеството | % от капитала |
|---|------------|---------------------------------------|---------------|
| 1 | Мура ЕООД | 390 782 | 41,48 |

През отчетната година няма придобиване или прехвърляне на акции, притежавани от членовете на съвета на директорите от капитала на дружеството.

Права на членовете на съветите да придобиват акции и облигации в дружеството:

Членовете на Ръководните органи придобиват акции по общия ред, съгласно закона и Устава.

Договори по чл. 240 „б” , сключени през годината:

Няма сключени договори с членове на Съвета на директорите, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия. Правомощията на съвета на директорите във връзка с емитиране или обратно изкупуване на акции на дружеството са посочени в Устава на дружеството.

Цени на акциите на дружеството

Акциите на “Каучук” АД се търгуват на „Алтернативен пазар BASE”, сегмент акции на Българска фондова борса АД.

През 2022 г. са търгувани при следните цени:

- Най-висока цена – 52,50 лв.
- Най-ниска цена – 30,00 лв.

Пазарната капитализация на дружеството към 31.12.2022 г. е 31 654 хил. лв.

Политиката на ръководството за бъдещо развитие на дружеството е насочена към минимизиране ефекта от нарастващата икономическа криза, нарастващата инфлация, чрез увеличаване на обема на продажбите в страната и чужбина, участие на нови пазари, внедряване в производство на нови изделия, намаляване на енегийните разходи и понижаване себестойността на продукцията.

Информация по реда на Търговския закон:

“КАУЧУК” АД не притежава собствени акции и не е придобивал през текущия период.

“КАУЧУК” АД е публично акционерно дружество със следната структура:

| | 2022 | 2022 | 2021 | 2021 |
|---|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | Брой | % | Брой | % |
| | акции | | акции | |
| Мура ООД | 390 782 | 41.48% | 390 782 | 41.48% |
| ПОК Съгласие АД, чрез управляваните фондове | 138 135 | 14.66% | 140 635 | 14.93% |
| - ДПФ Съгласие | 46933 | 4,98% | 46933 | 4,98% |
| - ППФ Съгласие | 44309 | 4,70% | 46809 | 4,97% |
| - УПФ Съгласие | 46893 | 4,98% | 46893 | 4,98% |
| ПОАД ЦКБ Сила АД чрез управляваните фондове | 153 211 | 16.26% | 159 971 | 16.97% |
| - ДПФ ЦКБ Сила | 40286 | 4,28% | 47046 | 4,99% |
| - ППФ ЦКБ Сила | 47044 | 4,99% | 47044 | 4,99% |
| - УПФ ЦКБ Сила | 65881 | 6,99% | 65881 | 6,99% |
| ЦКБ Асетс Мениджмънт ЕАД | 47 474 | 5,04% | 47 794 | 5,07% |
| - ДФ ЦКБ Лидер | 20157 | 2,14% | 20477 | 2,17% |
| - ДФ ЦКБ Актив | 27317 | 2,90% | 27317 | 2,90% |
| Сървис ЕООД | 127 284 | 13.51% | 127 284 | 13.51% |
| Други юридически лица | 59 377 | 6.31% | 49 787 | 5.29% |
| Други физически лица | 25 828 | 2.74% | 25 838 | 2.74% |

Акционерният капитал на дружеството към 31.12.2022 г. е 942 091 лв., разпределен в 942 091 бр. акции с номинална стойност един лев. През отчетния период няма промени в акционерният капитал.

Съветът на директорите на дружеството е в състав:

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

Членовете на Съвета на директорите на “КАУЧУК” АД – София участват в управлението като членове на Съвети, председатели на Съвети или изпълнителни членове, както следва:

| наименование, име, участващи в управителни и контролни органи на дружеството | наименование, седалище, адрес, ф.д., БУЛСТАТ на търговеца /дружеството, кооперацията, в които участва лицето. | Качество (управител, прокурист, контролър, член на съвет и др.) |
|--|--|--|
| Николай Симеонов Тенджов | „Електрометал“ АД Бесатур Риъл Истейт ЕООД Волтекс Инвестмънт ЕООД ЕТ Тенджи Николай Тенджов | Член на СД Управител Управител и собственик Собственик |
| Петър Мартинов Мартинов | Спортен Клуб Мусаши Джим Дък Трейдинг ООД | Председател на УС Съдружник |
| Николай Велков Генчев | „Макс Рабър“ ООД "Електрометал" АД "Медиа Макс" ООД "Каучук Импекс" ООД „K2 Индустриален парк“ ЕООД Мура ЕООД | Управител и съдружник Представител Управител, Съдружник Ликвидатор Управител Управител |

Управлението на дружеството се осъществява от колективен управителен орган – Съвет на директорите, чиято дейност е утвърдена с правила.

През периода не са настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството.

Заседанията се провеждат най-малко веднъж на три месеца, а извънредните заседания се свикват по всяко време от председателя по негова инициатива, или по предложение на всеки от членовете. През 2022 г. са проведени заседания на управителните органи: приемане на тримесечни и годишен отчет, щатно разписание, бизнес програма, одиторски доклади, насрочване на ОСА и приемане материалите за тях и др. Членовете на съвета на директорите получават пълния дневен ред и писмените материали за него една седмица предварително. Материалите съдържат всички документи, необходими за съставянето на преценка какъв вот да се даде по всяка точка от дневния ред, за да се гарантира, че всеки от тях разполага с необходимата информация и време, за да вземе обосновано решение по въпросите от дневния ред. Води се точен, верен, пълен и детайлен протокол от заседанията на управителните органи от директора за връзка с инвеститорите.

Членовете на управителните органи действат с грижата на добър търговец и са лоялни към дружеството. Вземат информирани решения относно краткосрочното и дългосрочно развитие на дружеството, признават правата

на заинтересованите лица по закон и насърчават активното сътрудничество между тях. Осигуряват своевременно разкриване на информация пред акционерите, освен ако управителните органи не са гласували даден въпрос да не става обществено достояние, както и посочване в протокола на мотивите на подобно решение.

Права на акционерите

Акционерите имат право да се запознаят с правилата за провеждане на общото събрание на акционерите, както и да получат информация за дневния ред и мястото на провеждането му. Ако някои от акционерите желаят да получи повече информация, и изяви желание да се запознае с материалите за събранието, същите му се изпращат.

Акционерите имат правото да участват на общите събрания на акционерите, предварително да предлагат въпроси за разглеждане на общото събрание, да задават въпроси по време на самото събрание, да гласуват при избор на членове на управителните органи. Правото да бъдат представлявани от управителните органи по справедлив и честен начин.

В дружеството общите събрания на акционерите се провеждат навреме и съобразно изискванията на ЗППЦК. Поканите се публикуват в "Търговски регистър" и един централен ежедневник. Материалите за събранието и копие от поканата се изпращат в законоустановения срок до КФН, БФБ и ЦД – София.

През 2022 г. членовете на Съвета на директорите са притежавали следния брой акции:

„МУРА“ ООД – 390 782 бр.

Останалите членовете на Съвета на директорите не са придобивали или прехвърляли акции на дружеството през 2022 г.

„Каучук“ АД няма клонове.

Към 31.12.2022 г. дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения в размер най-малко 10% от собствения капитал.

Информация по Приложение 2 към Наредба № 2 от 09.11.2021 г.

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

2022 г.

| Вид продукция | количество | стойност - х.лв. | % от Общи приходи |
|---------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|
| Транспортни ленти - м. | 94 783 | 23 754 | 94,60 |
| Маркучи - м. | 207 841 | 1 054 | 4,20 |
| Други - кг. | | 305 | 1,20 |
| Общо приходи от продажби на продукция | | 25 113 | 100.00 |

2021 г.

| Вид продукция | количество | стойност - х.лв. | % от Общи приходи |
|---------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|
| Транспортни ленти - м. | 129 381 | 24 800 | 95,68 |
| Маркучи - м. | 234 017 | 828 | 3,20 |
| Други - кг. | | 293 | 1,13 |
| Общо приходи от продажби на продукция | | 25 921 | 100.00 |

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставяването на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредбина ЗППЦК:

| | |
|------------------------------|----------------|
| Реализирана продукция | 2022 г. |
| | 10,23 |
| Вътрешен пазар | |
| | 89,77 |
| Износ и ВОД | |

Степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител на дружеството с относителен дял, който надхвърля 10% от разходите или приходите от продажби е представена както следва:

| | | |
|-------------|-----------|--------------------------|
| Клиент 1 | - 12,02 % | от приходите от продажби |
| Клиент 2 | - 46,29% | от приходите от продажби |
| Доставчик 1 | - 25,09 % | от доставките |
| Доставчик 2 | - 11,94 % | от доставките |
| Доставчик 3 | - 11,65 % | от доставките |

3. Информация за сключени съществени сделки:

През 2022 г. Дружеството е реализирало съществени приходи по сключени договори с клиенти, както следва:

| № по ред | Контрагент | Предмет на договора | Стойност на договора хил.лв. |
|----------|------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | Клиент 2 | Доставка на ГТЛ | 11 627 |
| 2 | Клиент 3 | Доставка на ГТЛ | 1 945 |
| 3 | Клиент 1 | Доставка на ГТЛ | 3 019 |
| 4 | Клиент 4 | Доставка на ГТЛ | 1 160 |

През 2022 г. Дружеството е сключило следните съществени договори с клиенти:

| № по ред | Контрагент | Предмет на договора | Стойност на договора хил.лв. |
|----------|------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | Клиент 2 | Доставка на ГТЛ | 16 431 |
| 2 | Клиент 5 | Доставка на ГТЛ | 1 749 |
| 3 | Клиент 6 | Доставка на ГТЛ | 3 620 |
| 4 | Клиент 7 | Доставка на ГТЛ | 2 087 |
| 5 | Клиент 8 | Доставка на ГТЛ | 1 771 |
| 6 | Клиент 1 | Доставка на ГТЛ | 2 902 |
| 7 | Клиент 3 | Доставка на ГТЛ | 7 395 |

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива

сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

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

Дружеството е реализирало разходи за външни услуги към дъщерното дружество, които са в размер на 28 хил.лв.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

Не са налице показатели и събития с необичаен за дружеството характер.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Дружеството не е извършвало през 2022 г. сделки, водени извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Дружеството има инвестиция в дъщерни дружества, като размера на инвестицията е 1 304 хил.лв.

8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните

срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Към 31.12.2022 г. дружеството ползва следните кредити за оборотни средства:

| Заемодател | Главница | Дата на отпускане | Срок за погасяване | Просрочие |
|------------------------------|--------------|-------------------|--------------------|-----------|
| Обединена българска банка АД | 4 500 000EUR | Май.2008 г. | Юни 2023 г. | Няма |
| УниКредит Булбанк АД | 150 000EUR | Февруари 2013 г. | Май 2023 г. | Няма |

С ТБ ОББ АД – договори за издаване на банкови гаранции и за откриване на акредитиви. Издадени банкови гаранции на стойност 1 627 хил.лв. с лихвен процент 3М Euribor плюс надбавка. Издадени акредитиви – 583 хил.лв. Залог на вземания от банкови сметки, машини, съоръжения и производствени сгради, недвижими имоти. С УниКредит има издадени банкови гаранции и акредитиви в размер на 1 988 хил.лв.

9. Информация за отпуснатите от емитент, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименования и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.

Към края на периода дружеството има предоставени търговски заеми на други дружества, както следва:

| Дружество | Сума на заема в хил.лв. | Годишна лихва % | Начислена лихва | Падеж | Вземания към 31.12.2022 |
|------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|------------|-------------------------|
| Заемополучател 1 | 210 | 4% | 33 | 31.5.2023 | 243 |
| Заемополучател 2 | 230 | 4% | 38 | 09.12.2023 | 268 |
| | 440 | | 71 | | 511 |

Заемополучател 1 е дружество Техноимпортекспорт АД с ЕИК 831121837.

Заемополучател 2 е дружество Фин инвест Къмпани ООД с ЕИК 130631182.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.
През отчетния период не са извършвани нови емисии на ценни книжа на Дружеството.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Поради нестабилните икономически условия, Съветът на директорите на Каучук АД е възприел политика за прогнозиране на дейността на дружеството на база анализи, базирани на предходни отчетни периоди.
За отчетния период приходите от договори с клиенти са се намалили с 3,11%, а печалбата за периода – се е намалила с 73.90% спрямо предходната отчетна година.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Целите на Дружеството във връзка с управление на финансовите ресурси 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. Пасивите на дружеството са в размер на 8 110 хил.лв., текущите активи на дружеството 28 016 хил.лв., от които 5 875 хил.лв. парични средства. Няма индикации за затруднения и заплахи пред Дружеството във връзка с обслужването на задълженията и затруднуния по отношение на обслужването на финансовите ресурси.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

С оглед на повишението на цените на ел. енергията и природния газ от 2021 година, продължило и през 2022 година и непредсказуемата им динамика, Ръководството на Дружеството е осигурило ликвидност с цел извършване на устойчива инвестиция в изграждане на ФЕЦ на територията на Дружеството. Произвежданата електроенергия ще се използва за производството на Дружеството, с което ще се ограничи до определена степен негативната динамика на цените на природния газ и ел. енергията.

Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер. През текущия период Дружеството е използвало отпуснатите кредитни линии във връзка с предоставяне на банкови гаранции.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През периода не са настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

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.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През 2022 г. не е настъпила промяна в членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент
- в) сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

През 2022 г. членовете на Съвета на директорите са получили суми както следва:

| Име | Длъжност | Възнаграждение в хил.лв | Осигуровки в хил.лв. |
|----------------|---|-------------------------|----------------------|
| Николай Генчев | Изпълнителен директор и член на съвета на директорите | 278 | 8 |
| «МУРА» ЕООД | Председател на съвета на директорите чрез Николай Тенджов | 25 | - |
| «ХИМКОРП» ЕООД | Член на съвета на директорите чрез Петър Мартинов | 25 | - |

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

През 2022 г. членовете на Съвета на директорите са притежавали следния брой акции:

„МУРА” ООД – 390782 бр. (41.48%)

Членовете на Съвета на директорите не са придобивали или прехвърляли акции на дружеството през 2022 г.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

За взетото през 2020 година решение на Общо събрание на акционерите за започване на процедура по обратно изкупуване на акции, предстои Съвета на директорите да определи период, в който ще се осъществява. Не са известни други договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери. Всички обстоятелства, които Дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решения са разкрити публично.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Към 31.12.2022 г. дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения в размер най-малко 10% от собствения капитал.

21. За публичните дружества – имена на директора за връзки с инвеститора, включително телефон, електронна поща и адрес за кореспонденция.

Директор за връзки с инвеститорите на „Каучук” АД е:

Ангелина Райчева

Адрес: гр.Пазарджик, ул. ”Синитевско шосе” 12

Тел.: 034 445128; 034 445109

Факс: 034 445088

E-mail: kauchuk@kauchuk.com

Website: www.kauchuk.com

Информация по Приложение 3 към Наредба № 2 от 09.11.2021г.

1. Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка:

Капиталът на дружеството е в размер на 942 091 (деветстотин четиридесет и две хиляди и деветдесет и един лева), разпределен на 942 091 (деветстотин четиридесет и две хиляди, и деветдесет и една) безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 (един) лев всяка. Всички акции на дружеството са обикновени с право на един глас в Общото събрание и се търгуват на БФБ.

Дружеството притежава дялове в дъщерни дружества, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка. Размерът на инвестицията е 1 304 хил.лв.

2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите:

“КАУЧУК” АД е публично акционерно дружество със следната структура:

| | |
|-----------------------------------|----------|
| 1. “МУРА” ООД – гр.Сапарева баня | - 41,48% |
| 2. Сървис ЕООД - гр.София | - 13,51% |
| 3. УПФ ЦКБ Сила – гр.София | - 6,99% |
| Други физически и юридически лица | - 38,02% |

Косвено притежание

1. Пенсионно осигурителна компания Съгласие чрез управляваните пенсионни фондове ДПФ Съгласие, ППФ Съгласие, УПФ Съгласие – 14.66%
2. ПОАД ЦКБ Сила чрез управляваните пенсионни фондове ДПФ ЦКБ Сила, ППФ ЦКБ Сила, УПФ ЦКБ Сила – 16,26%
3. УД ЦКБ Асетс Мениджмънт ЕАД, чрез управлявани договорни фондове ДФ ЦКБ Лидер, ДФ ЦКБ Актив – 5,04%

3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права:

В дружеството няма акционери със специални контролни права.

4. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас:

Не са известни на дружеството споразумения между акционери, можещи да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

5. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона:

Няма съществени договори с условия, които се прекратяват при промяна в контрола на дружеството.

Декларация за корпоративно управление съгласно чл.100Н, ал.8 във връзка с чл.100Н, ал.7, т.1 от ЗППЦК на „Каучук“ АД, гр.София

Декларацията за корпоративно управление на „Каучук“ АД включва основна информация относно правилата за корпоративно управление на дружеството, системите за вътрешен контрол и управление на риска, информация за събранието на акционерите и неговите правомощия, правата на акционерите, управителните органи.

Разкриването на информация от „Каучук“ АД относно корпоративното управление е източник за инвеститорите на дружеството, който да улеснява инвестиционните им решения и да допринася за доверието им в дружеството.

Съветът на директорите на „Каучук“ АД има дългосрочна стратегия по повишаване прозрачността на работа на дружеството, във връзка с което се следи непрестанно за подобряване ефективността на разпространение на регулираната и друга информация за дружеството.

В изпълнение на изискванията на ЗППЦК Съветът на директорите на „Каучук“ АД декларира, че спазва по целесъобразност и в цялост одобреният Национален кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен като Кодекс за корпоративно управление по чл.100Н, ал.7, т.1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) с Решение от 30.06.2016 г. от Заместник-председателят на Комисията за финансов надзор, ръководещ управлението „Надзор на инвестиционната дейност“.

Съветът на директорите на „Каучук“ АД управлява независимо и отговорно дружеството в съответствие с установените визия и стратегии на дружеството и интересите на акционерите. Председателят на съвета на директорите на „Каучук“ АД не е независим член. Структурата на съвета на директорите е в съответствие с изискванията на чл.116а, ал.2 от ЗППЦК.

Установена е практика за запознаване на новите членове на Съвета на директорите с всички основни правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството. В устройствените актове на дружеството не е регламентиран броят на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективната работа на дружеството, както и спазване на законовите изисквания – не е ограничен броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите. Правомощията на съвета на директорите във връзка с емитиране или обратно изкупуване на акции на дружеството са посочени в Устава на дружеството.

В договорите за възлагане на управлението, които се сключват с членовете на Съвета на директорите на „Каучук“ АД се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на възнаграждението им и задълженията им за лоялност към дружеството. Независимите директори, членове на Съвета на директорите получават само основно възнаграждение без допълнителни стимули. Възнагражденията на независимите директори не отразява участието им в заседания, изпълнението на техните задачи да контролират действията на изпълнителното ръководство и ефективното им участие в работата на дружеството. Допълнителните стимули на изпълнителните членове на Съвета на директорите са конкретно определяеми. „Каучук“ АД осигурява достъп на своите акционери до информация, свързана със сделки между дружеството и членовете на Съвета на директорите и свързани с него лица.

Дружеството „Каучук“ АД има утвърдени процедури за разкриване на информация и връзки с инвеститорите. Структурата и разпределението на задачите на членовете на Съвета на директорите гарантира ефективната дейност на дружеството. Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира бизнес плана на дружеството, сделките на дружеството, които са от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените актове на дружеството. Броят и качествата на независимите директори в Съвета на директорите кореспондира с интересите на всички акционери на дружеството. В устройствените актове на дружеството са регламентирани процедури за избягване и разкриване на конфликти на интереси.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е един от основните приоритети в дейността на Съвета на директорите на „Каучук“ АД – изградена е система за вътрешен контрол с цел да идентифицира рисковете, които съпътстват дейността му и да подпомага ефективното им управление. Управлението на финансовите ресурси се реализира в строго съответствие с взетите решения и действащата към момента нормативна уредба. Системите за вътрешен контрол подпомагат ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация от дружеството, а

одитен комитет подпомага дейността на корпоративното ръководство. Дружеството прилага последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено контролира процесите по финансово отчитане, придържайки се към действащите Международни счетоводни стандарти. Ръководството на „Каучук“ АД е отговорно за организиране на коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и предприемането на необходими мерки за избягване на евентуални злоупотреби и нередности. При предложения за избор на външен одитор за дружеството се прилага принципа на ротация. През последните 3 години външни одитори на дружеството са били „РСМ БГ“ ООД.

Ръководството на „Каучук“ АД осъществява ефективно в управление на рисковете чрез прилагане на система за тяхното прогнозиране и контролиране. Ефективността на системата за управление на риска се определя от административно-управленската структура на дружеството. Съвета на директорите носи отговорност за системите за вътрешен контрол и управление на риска за Дружеството и следи за тяхното ефективно функциониране. Тези системи са създадени с цел да управляват, но не биха могли да елиминират напълно риска от непостигане на заложените бизнес цели. Те могат да предоставят само разумна, но не и пълна сигурност за липсата на съществени неточности или грешки. Съвета на директорите е изградил непрекъснат процес за идентифициране, оценка и управление на значителните рискове за Дружеството.

Анализ на риска

Съветът на директорите определя основните рискове на Дружеството регулярно и следи през цялата година мерките за адресиране на тези рискове, включително чрез дейностите за мониторинг. Анализът на риска обхваща бизнес и оперативни рискове, здраве и безопасност на служителите, финансови, пазарни и оперативни рискове, рискове за репутацията, с които Дружеството може да се сблъска, както и специфични области, определени в бизнес плана и бюджетния процес.

Всички значими планове, свързани с придобиване на активи или реализиране на приходи от дейността, включват разглеждането на съответните рискове и подходящ план за действие.

Вътрешен контрол

Всяка година Дружеството преглежда и потвърждава степента на съответствие на политиките с Националния кодекс за корпоративно управление.

Въпросите, отнесени до Съвета на директорите изискват всички значителни планове и програми, да са получили изрично одобрение от Съвета на директорите.

Предвидени са предели на правомощията, за да се гарантира, че са получени подходящите одобрения, ако Съвета на директорите не е длъжен да се увери в разпределението на задачите.

Финансовите политики, контроли и процедури на Дружеството са въведени и се преразглеждат и актуализират редовно.

Етичният кодекс, определящ необходимите нива на етика и поведение, се комуникира със служителите и при промени в него се правят обучения за тях.

Ръководството носи отговорността за осигуряване подходящо поддържане на счетоводните данни и на процесите, които гарантират, че финансовата информация е уместна, надеждна, в съответствие с приложимото законодателство и се изготвят и публикуват от Дружеството своевременно. Ръководството на Дружеството преглежда и одобрява финансовите отчети, за да се гарантира, че финансовото състояние и резултатите на Дружеството са правилно отразени.

Финансовата информация, публикувана от Дружеството, е обект на одобрение от Съвета на директорите.

Одитен комитет и независим одит

Дружеството има назначен Одитният комитет към Дружеството, който прави преглед на основните заключения от външните одитни проверки.

Външният регистриран одитор прави преглед и докладва за съществени въпроси, включени в одиторския доклад.

Декларация на директорите по отношение на годишния доклад за дейността и финансовите отчети

Съгласно изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление, директорите потвърждават тяхната отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността и финансов отчет и считат, че годишния доклад за дейността, взет като цяло, е прозрачен, балансиран и разбираем и осигурява необходимата информация на акционерите, с цел оценяване позицията и дейността на Дружеството, бизнес модела и стратегията.

Към 31.12.2022 г. акционерите на Дружеството, притежаващи над 5% от капитала му са следните:

| | 2022 Брой акции | 2022 % | 2021 Брой акции | 2021 % |
|---|--|-------------------------|--|-------------------------|
| Мура ООД | 390 782 | 41.48% | 390 782 | 41.48% |
| ПОК Съгласие АД, чрез управляваните фондове | 138 135 | 14.66% | 140 635 | 14.93% |
| - ДПФ Съгласие | 46933 | 4,98% | 46933 | 4,98% |
| - ППФ Съгласие | 44309 | 4,70% | 46809 | 4,97% |
| - УПФ Съгласие | 46893 | 4,98% | 46893 | 4,98% |
| ПОАД ЦКБ Сила АД чрез управляваните фондове | 153 211 | 16.26% | 159 971 | 16.97% |
| - ДПФ ЦКБ Сила | 40286 | 4,28% | 47046 | 4,99% |
| - ППФ ЦКБ Сила | 47044 | 4,99% | 47044 | 4,99% |
| - УПФ ЦКБ Сила | 65881 | 6,99% | 65881 | 6,99% |
| ЦКБ Асетс Мениджмънт ЕАД | 47 474 | 5,04% | 47 794 | 5,07% |
| - ДФ ЦКБ Лидер | 20157 | 2,14% | 20477 | 2,17% |
| - ДФ ЦКБ Актив | 27317 | 2,90% | 27317 | 2,90% |
| Сървис ЕООД | 127 284 | 13.51% | 127 284 | 13.51% |

Дружеството няма акционери със специални контролни права. Не са налице ограничения върху прехвърлянето на акции на Дружеството и ограничения върху правата на глас.

Дружеството няма участия в други дружества, чиито акции са официално регистрирани на фондова борса.

Съветът на директорите няма пълномощия да внася изменения за учредителния договор, да емитира акции. Правомощията на съвета на директорите се определят с решение на Общото събрание на акционерите.

Във връзка със защита правата на акционерите на „Каучук“ АД, всички, включително миноритарни, акционери се третират равнопоставено. За провеждани редовни и извънредни Общи събрания на акционерите на дружеството корпоративните ръководства са разработили правила за организирането и провеждането им. Те са разработени с цел равнопоставеност за изразяване на мненията на всички акционери по точките от дневния ред на Общите събрания. Всички акционери се насърчават за вземане на участие в организираните Общи събрания като ръководството се стреми да организира процедурите и реда на Общите събрания по начин, който да ги улеснява максимално и да не оскъпява ненужно гласуването. В материалите, които дружеството изготвя за провежданите Общи събрания всички предложения биват представяни в отделни точки в дневния ред. Материалите за Общите събрания се публикуват в e-register към КФН и investor.bg. „Каучук“ АД не поддържа специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общите събрания на акционерите на своята интернет страница. При провежданите Общи събрания се осигурява механизъм за съдействие на акционерите за

включване на допълнителни въпроси от тяхна страна и предложения по вече включени въпроси в дневния ред. Дружеството „Каучук“ АД уведомява за резултатите от провежданите Общи събрания своевременно и в срок своите акционери чрез интернет посредством e-register към КФН и investor.bg. При провежданите Общи събрания на акционерите на дружеството присъстват всички членове на Съвета на директорите.

Разкриването на информация е от съществена важност за гарантиране на равнопоставеността на ползвателите ѝ – акционерите на дружеството, заинтересовани лица и инвестиционната общност. Ръководството на „Каучук“ АД е приело вътрешни правила за своевременното оповестяване на всяка съществена информация относно дружеството – неговото управление, оперативна дейност и акционерна структура. Системата за разкриване на информация от дружеството осигурява навременна, вярна и разбираема информация за нейните адресати, а това е предпоставка за вземането на обективни решения и оценки. Утвърдени са и се следи за спазването на вътрешните правила за изготвяне на междинните и годишни отчети на дружеството и за реда на разкриване на информация. „Каучук“ АД поддържа своята интернет страница – www.kauchuk.com и отчасти разкрива там информацията по Глава 4, т.34 от НККУ. Дружеството периодично информира заинтересованите лица и за информация от нефинансов характер.

Дружеството „Каучук“ АД е идентифицирало и осигурява ефективно взаимодействие със всички заинтересовани лица с отношение към дейността му, разработени са конкретни правила за отчитане на техните интереси.

Съветът на директорите на „Каучук“ АД не прилага политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на дружеството във връзка с аспекти като възраст, пол или образование и професионален опит, поради това, че дружеството попада в разпоредбите на чл.100н, ал.12 от ЗППЦК.

Дружеството не притежава акции, предоставящи специални права на контрол на акционерите, т.е. привилегирвани акции, даващи право на акционера да осъществява контрол върху Дружеството по някакъв начин.

В Дружеството няма ограничения върху правата на глас, които предоставят акциите. Всяка акция на Дружеството предоставя правото на един глас в Общото събрание на акционерите.

Дружеството се управлява по едностепенна система на управление от Съвет на директорите, като постоянно действащ орган, който се избира за срок от 5 (пет) години. Членовете на Съвета на директорите се избират от Общото

събрание на акционерите на дружеството. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничения.

Съветът на директорите се състои от три до пет дееспособни физически или юридически лица, които се избират от Общото събрание на акционерите. Съветът на директорите избира измежду своя състав един изпълнителен член, който осъществява управлението на Дружеството и е негов представител. Изпълнителният член може да бъде сменен по всяко време. Съветът на директорите на „Каучук“ АД има право да взема решения, ако на заседанията присъстват най-малко половината от членовете му лично или представлявани от друг член на Съвета. Съветът на директорите приема правила за работата си и избира Председател и Заместник-председател от своите членове.

Председателят на Съвета свиква заседанията на Съвета на директорите по свой начин или по искане на всеки член на Съвета. Съветът на директорите се събира на редовни заседания най-малко веднъж на три месеца. Членовете на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения и са длъжни да изпълняват задълженията си в интерес на Дружеството. Дружеството не прилага политика на многообразие във връзка с аспекти като възраст, пол или образование и професионален опит. Съветът на директорите на „Каучук“ АД докладва в тримесечните отчети за възможните рискове, пред които е изправено Дружеството и вземането на мерки за адекватна реакция за овладяване и справяне с тях. В Дружеството не е имало случаи на получаване на информация за установени случаи на неизпълнения и нарушения на изградената вътрешна система за осигуряване прилагането на кодекса за корпоративно управление.

Одитен комитет

Съгласно решение на Общото събрание на акционерите и в съответствие със законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството, са избрани членовете на Одитния комитет, които не са членовете на Съвета на директорите.

Основните функции на Одитния комитет са регламентирани в чл. 108 на Закона за независимия финансов одит и са, както следва:

- наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
- наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;
- наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и

- заклученията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
- проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
 - отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;
 - уведомява Комисията, както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението
 - изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си;
 - и др.

Събития след датата на финансовия отчет

За периода между датата на индивидуалния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития, с изключение на следното некоригиращо събитие:

С допълнително споразумение 22/01.02.2023г. към Договор за банков кредит №54 / 18.04.2008г. с ОББ е учредена допълнителна договорна ипотека в полза на банката върху недвижими имоти земи и сгради върху тях с балансова стойност 377 хил.лв., собственост на Дружеството.

Публична информация за инвеститори може да намерите на web:

<http://bull.investor.bg/>

<http://www.bse-sofia.bg>

Настоящият доклад съдържа:

Информация, изикана от Закона за счетоводството, чл.33.

Информация по чл.100н от ЗППЦК

Допълнителна информация по приложение 10 и приложение 11 от Наредба No.2 на КФН се съдържа в настоящия доклад.

Докладът за дейността е приет на заседание на Съвета на директорите на „Каучук” АД на 30.03.2023 година.

София, 30.03.2023 г.

Николай Генчев,

Изпълнителен директор

NIKOLAY
VELKOV
GENCHEV

Digitally signed by NIKOLAY VELKOV
GENCHEV
DN: sn=GENCHEV, dc=qualified-natural-
ca, cn=NIKOLAY VELKOV GENCHEV,
givenName=NIKOLAY,
email=kauchuk@kauchuk.com, c=BG,
I=Pazardzhik,
serialNumber=PNOBG-8305274421,
o=KAUCHUK AD,
2.5.4.97-NTRBG-822105378
Date: 2023.03.30 15:19:19 +0300'

Индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември

| | Пояснения | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|--|-----------|-----------------|-----------------|
| Активи | | | |
| Нетекущи активи | | | |
| Имоти, машини, съоръжения и оборудване | 5 | 2 812 | 2 372 |
| Инвестиции в дъщерни предприятия | 6 | 1 304 | 1 304 |
| Предоставени аванси за придобиване на имоти, машини и съоръжения | 11.1 | 22 | - |
| Отсрочени данъчни активи | 7 | 50 | 41 |
| Нетекущи активи | | 4 188 | 3 717 |
| Текущи активи | | | |
| Материални запаси | 8 | 13 864 | 9 335 |
| Търговски вземания | 10 | 5 761 | 5 736 |
| Вземания от свързани лица | 27.3 | 1 200 | 1 200 |
| Предоставени заеми | 9 | 511 | 493 |
| Предплащания и други активи | 11 | 805 | 1 176 |
| Пари и парични еквиваленти | 12 | 5 875 | 8 670 |
| Текущи активи | | 28 016 | 26 610 |
| Общо активи | | 32 204 | 30 327 |

Съставил: Hristo Lazarov Sindzhiriev
/“СОЛЕКС КОНСУЛТ“ ООД/
Христо Снджирлиев-управител

Дата: 30 Март 2023 г.

Съгласно одиторски доклад:

Владислав Михайлов
Управител
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество №173

Изпълнителен директор: NIKOLAY VELKOV GENCHEV
/Николай Генчев/

д-р Таня Коточева
Регистриран одитор отговорен за одита №739

Поясненията към индивидуалния финансов отчет на страници от 6 до 60 представляват неразделна част от него.

Индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември (продължение)

| Собствен капитал и пасиви | Пояснения | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|--|-----------|-----------------|-----------------|
| Собствен капитал | | | |
| Акционерен капитал | 13.1 | 942 | 942 |
| Резерви | 13.2 | 15 024 | 14 986 |
| Неразпределена печалба | | 8 128 | 8 151 |
| Общо собствен капитал | | 24 094 | 24 079 |
| Пасиви | | | |
| Нетекущи пасиви | | | |
| Задължения за доходи на персонала при пенсиониране | 0 | 205 | 203 |
| Нетекущи пасиви | | 205 | 203 |
| Текущи пасиви | | | |
| Търговски задължения | 15 | 6 534 | 4 960 |
| Задължения във връзка с данък върху дохода | | 100 | 119 |
| Задължения към персонала и осигурителни институции | 0 | 632 | 573 |
| Задължения към свързани лица | 27.3 | 226 | - |
| Други задължения | 17 | 413 | 393 |
| Текущи пасиви | | 7 905 | 6 045 |
| Общо пасиви | | 8 110 | 6 248 |
| Общо собствен капитал и пасиви | | 32 204 | 30 327 |

Съставил: Hristo Lazarov Sindzhiriev
/“СОЛЕКС КОНСУЛТ“ ООД/
Христо Снджирлиев-управител

Дата: 30 Март 2023 г.

Съгласно одиторски доклад:

Владислав Михайлов
Управител
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество №173

Изпълнителен директор: NIKOLAY VELKOV GENCHEV
/Николай Генчев/

д-р Таня Коточева
Регистриран одитор отговорен за одита №739

Поясненията към индивидуалния финансов отчет на страници от 6 до 60 представляват неразделна част от него.

Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината, приключваща на 31 декември

| | Пояснение | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|---|-----------|-----------------|-----------------|
| Приходи от договори с клиенти | 18 | 25 113 | 25 921 |
| Други приходи | 18.2 | 1 814 | 1 157 |
| Разходи за материали | 19 | (22 286) | (18 320) |
| Разходи за външни услуги | 20 | (1 745) | (1 465) |
| Разходи за персонала | 16.1 | (3 671) | (3 428) |
| Разходи за амортизация на нефинансови активи | 5 | (175) | (237) |
| Други разходи | 21 | (338) | (923) |
| Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство | | 2 265 | 1 061 |
| Себестойност на продадените стоки и други текущи активи | | (28) | (76) |
| Финансови разходи | 22 | (82) | (73) |
| Финансови приходи | 22 | 18 | 19 |
| Други финансови позиции | 23 | 149 | 278 |
| Печалба преди данъци | | 1 034 | 3 914 |
| Разходи за данъци върху дохода, нетно | 24 | (115) | (393) |
| Печалба за годината | | 919 | 3 521 |
| Доход на акция | 25 | 0.98 | 3.74 |
| Друг всеобхватен доход | | 38 | 4 |
| Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи | 0 | 38 | 4 |
| Общо всеобхватен доход | | 957 | 3 525 |

Съставил: _____

/"СОЛЕКС КОНСУЛТ" ООД/

Христо Снджирлиев-управител

Дата: 30 Март 2023 г.

Съгласно одиторски доклад:

Владислав Михайлов

Управител

РСМ БГ ООД

Одиторско дружество №173

Digitally signed by Vladislav Roumenov Mihaylov
Date: 2023.03.31 14:22:16 +03'00'

Изпълнителен директор: _____

/Николай Генчев/

Hristo Lazarov Sindzhirliiev
Digitally signed by Hristo Lazarov Sindzhirliiev
Date: 2023.03.30 15:44:48 +03'00'

NIKOLAY VELKOV
GENCHEV
Digitally signed by NIKOLAY VELKOV GENCHEV
DN: cn=GENCHEV, dc=qualified, email=ca, o=NIKOLAY VELKOV GENCHEV, givenName=NIKOLAY, email=kauchuk@kauchuk.com, c=BG, http=genchev, serialNumber=FN0BG-8305274421, o=KAUCHUK, ou=2.5.4.97-NT18G-6121151378, email=genchev@kauchuk.com, date=2023.03.30 15:22:47 +03'00'

Tania Vassileva Kotocheva
Digitally signed by Tania Vassileva Kotocheva
Date: 2023.03.31 14:04:11 +03'00'

д-р Таня Коточева

Регистриран одитор отговорен за одита №739

Поясненията към индивидуалния финансов отчет на страници от 6 до 60 представляват неразделна част от него.

Индивидуален отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

| | Акционерен капитал '000 лв | Резерви '000 лв | Неразпределена печалба '000 лв | Общо капитал '000 лв |
|--|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Салдо към 1 януари 2021 г. | 942 | 14 982 | 6 627 | 22 551 |
| Дивиденди | - | - | (1 997) | (1 997) |
| Сделки със собствениците | - | - | (1 997) | (1 997) |
| Печалба за годината до 31 декември 2021 г. | - | - | 3 521 | 3 521 |
| Друг всеобхватен доход | - | 4 | - | 4 |
| Общо всеобхватен доход | - | 4 | 3 521 | 3 525 |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | 942 | 14 986 | 8 151 | 24 079 |
| Салдо към 1 януари 2022 г. | 942 | 14 986 | 8 151 | 24 079 |
| Дивиденди | - | - | (942) | (942) |
| Сделки със собствениците | - | - | (942) | (942) |
| Печалба за годината до 31 декември 2022 г. | - | - | 919 | 919 |
| Друг всеобхватен доход | - | 38 | - | 38 |
| Общо всеобхватен доход | - | 38 | 919 | 957 |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | 942 | 15 024 | 8 128 | 24 094 |

Съставил: Hristo Lazarov Sindzhirliiev
/“СОЛЕКС КОНСУЛТ“ ООД/
Христо Снджирлиев-управител

Дата: 30 Март 2023 г.

Съгласно одиторски доклад:

Владислав Михайлов
Управител
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество №173

Изпълнителен директор: _____
/Николай Генчев/

NIKOLAY
VELKOV
GENCHEV

д-р Таня Коточева
Регистриран одитор отговорен за одита №739


Tania
Vassileva
Kotочева

Поясненията към индивидуалния финансов отчет на страници от 6 до 60 представляват неразделна част от него.

Индивидуален отчет за паричните потоци
за годината, приключваща на 31 декември

| | Пояснения | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|---|-----------|-----------------|-----------------|
| Оперативна дейност | | | |
| Постъпления от клиенти | | 25 505 | 27 527 |
| Плащания към доставчици | | (25 126) | (21 348) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции | | (3 283) | (3 073) |
| Плащане за данъци върху печалбата | | (24) | (559) |
| Плащания за други данъци и такси | | (2 505) | (2 169) |
| Постъпления от данъци | | 3 938 | 1 319 |
| Други плащания за оперативна дейност | | (49) | (52) |
| | | (1 544) | 1 645 |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност | | | |
| Инвестиционна дейност | | | |
| Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване | 5 | (615) | (63) |
| Постъпления по предоставени заеми | | - | 501 |
| | | (615) | 438 |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | | | |
| Финансова дейност | | | |
| Плащане на дивиденди | 26 | (709) | (1 980) |
| Плащания на лихви | 22 | (13) | (28) |
| Други плащания от финансова дейност | | (64) | (58) |
| | | (786) | (2 066) |
| Нетен паричен поток от финансова дейност | | | |
| Нетна промяна в пари и парични еквиваленти | | (2 945) | 17 |
| Пари и парични еквиваленти в началото на годината | | 8 670 | 8 397 |
| Печалба от валутна преоценка на парични средства | | 150 | 256 |
| | | 5 875 | 8 670 |
| Пари и парични еквиваленти в края на годината | | | |

Съставил: 
/“СОЛЕКС КОНСУЛТ“ ООД/
Христо Снджирлиев-управител
Дата: 30 Март 2023 г.

Съгласно одиторски доклад:
Владислав Михайлов
Управител 
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество №173

Изпълнителен директор: 
/Николай Генчев/
NIKOLAY VELKOV
GENCHEV

Регистриран одитор отговорен за одита №739
Таня Василева Коточева 
д-р Таня Коточева

Поясненията към индивидуалния финансов отчет на страници от 6 до 60 представляват неразделна част от него.

Пояснения

1 Обща информация

Дружеството „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.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписвания с ЕИК 822105378.

Акциите издадени от Дружеството са регистрирани на Българска фондова борса.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Витоша, №39, ет.3, ап.5.

Капиталът на дружеството е 942 091 броя безналични акции.

Дружеството има едностепенна система на управление. Членове на Съвета на директорите към 31.12.2022 г. са:

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

Средносписъчния брой на персонала към 31 декември 2022 г. е 219.

2 Основа за изготвяне на индивидуалните финансови отчети

Индивидуалният финансов отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Индивидуалният финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.)(включително сравнителната информация за 2021 г.), освен ако не е посочено друго.

Индивидуалният финансов отчет към 31 декември 2022 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2021 г.) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30 март 2023 г.

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия индивидуален финансов отчет.

Този финансов отчет е индивидуален. Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС), в който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

Индивидуалният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Продължаващо въздействие на Covid-19

COVID-19 оказва значително въздействие върху световната икономика. Много държави наложиха забрани за пътуване на милиони хора, а много хора бяха подложени на карантинни мерки. Предприятията се сблъскват с пропуснати приходи и нарушени вериги за доставки. Пандемията доведе и до значителна нестабилност на финансовите и стоковите пазари в световен мащаб. Различните правителства приеха мерки за предоставяне на финансова и нефинансова помощ на засегнатите сектори от икономиката и предприятия. Дружеството претърпя значително забавяне на веригите за доставка на суровини, материали и резервни части, което доведе до забавено изпълнение на поръчки към клиентите на дружеството. В тази връзка дружеството внедри през 2022 г. система за управление на непрекъсваемостта на бизнеса, с което чрез определяне на факторите, които могат да доведат до прекъсване на бизнес дейностите или операциите и прилагане на контролни механизми срещу тях се получава висока степен на организационна устойчивост и ефикасен отговор в случай на прекъсващо дейността събитие.

Конфликтът между Русия и Украйна

Конфликтът между Русия и Украйна, стартирал на 24 февруари 2022 г., оказва значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси. Нарастващите цени и инфлацията в световната икономика вероятно ще имат широкообхватно въздействие върху Дружеството, свързано с бизнес модела, веригата за доставки, правните и договорните въпроси, служителите, потребителите и оборотния капитал.

През текущия период въздействие върху дейността на Дружеството е свързано с породеното геополитическо напрежение, нарастващата инфлация, динамика в лихвени проценти и обменни курсове, непрекъснатото нарастване на цените на горивата и материалите, затруднения във веригата за доставки. Въздействие върху дружеството беше свързано с забавяне на доставките на материали, ограничения при извършване на търговската дейност, спадове на приходите и забавяне на доставките на Дружеството.

Извършена е преценка при разглеждане на въздействието, което Конфликтът между Русия и Украйна са оказали или може да имат върху дружеството въз основа на известната информация. Това съображение се разпростира върху естеството на предлаганите продукти и услуги, клиентите, веригата на доставки, персонала и географските региони, в които предприятието оперира, нарастване на цените на суровините, както и цените на материалите. Въздействие върху финансовите отчети не оказва значителни несигурности по отношение на събития или условия, които могат да повлияят на предприятието неблагоприятно към датата на отчитане или впоследствие.

Влошената икономическа обстановка вследствие на нарастващата инфлация и нарастване на цените на ресурсите, както и на основните материали, както и конфликтът между Русия и Украйна в локален, национален и международен аспект е най-осезаемо върху следните елементи:

- * Затруднения в доставката на суровини;
- * Затруднения при транспортирането на готова продукция;
- * Затруднения в обслужващи дейности.

В края на 2021 г. като резултат от комплексни фактори – климатични, политически и икономически, от които някои пряко свързани с пандемията от Covid-19 и продължаващото икономическо възстановяване, доведоха до съществен недостиг в производството на електроенергия, при нарастващо търсене. През 2022 г. Военния конфликт между Украйна и Русия, и нарастващата инфлация допълнително оказва влияние върху нарастване на цените. В резултат на енергийния дисбаланс Дружеството, както и цялата икономика в страната продължава да отчита нарастващи разходи за електроенергия и природен газ. Общо разходите за електроенергия и природен газ нарастват с 2,664 хил. лв., което е 71% ръст спрямо 2021 г. Нарастването на цените на енергоносителите се отразиха косвено и на цените на суровините, които използва Дружеството, което доведе до значително нарастване и на разходите за основни материали. Дружеството внедри през 2022 г. система за управление на непрекъсваемостта на бизнеса, с което чрез определяне на факторите, които могат да доведат до прекъсване на бизнес дейностите или операциите и прилагане на контролни механизми срещу тях се получава висока степен на организационна устойчивост и ефикасен отговор в случай на прекъсващо действие събитие.

През текущия период дружеството е кандидатствало по програма за компенсиране на клиенти на електрическа енергия с подпомагане до 110 лв/MWh, като през текущия период е признало приходи от финансиране в размер на 1 376 хил.лв.

Въпреки затрудненията, които ръководството идентифицира по време на периода през 2022 г. и 2021 г., то е на мнение, че пред Дружеството няма съществено съмнение по отношение на прилагането на принципа за действащо предприятие.

В тези условия ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

3 Промени в счетоводната политика

3.1 Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2022 г.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила тази година и са както следва:

Изменения в МСФО 3 Бизнес комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС

- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения – изменение на стандарта по отношение на „Приходи преди привеждането на актива в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация“. Забранява се приспадането от стойността на даден имот, машини и съоръжения на всякакви приходи от продажба на произведена продукция, преди привеждането на този актив в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Вместо това предприятията признават приходите от продажбата на продукция и разходите за производството ѝ в печалбата или загубата.
- МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи – изменението касае промени в обременяващите договори. Разходите за изпълнение на договор се прецизират, като се уточнява, че „разходите за изпълнение на договор“ включват „разходите, които са пряко свързани с договора“. Разходите, които са пряко свързани с договор, могат да бъдат или допълнителни разходи за изпълнението на този договор, или разпределение на други разходи, които са пряко свързани с изпълнението на договорите.

Годишни подобрения 2018-2021 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС

- МСФО 9 Финансови инструменти - Изменението изяснява кои такси включва предприятието, когато прилага теста „10%“ в параграф Б3.3.6 от МСФО 9 при оценка дали да отпише финансов пасив.

- Предприятието включва само такси, платени или получени между предприятието-кредитополучател, и заемодателя, включително такси, платени или получени или от предприятието, или от заемодателя, от името на другия.
- МСФО 16 Лизинг - Изменението на МСФО 16 премахва от илюстративните примери този пример за възстановяването от лизингодателя на подобрения на наети активи, за да се елиминира всяко потенциално объркване относно третирането на стимулите за лизинг, които могат да възникнат поради начина, по който стимулите за лизинг са илюстрирани в този пример.

3.2 Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2021 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Информация за тези стандарти и изменения, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството, е представена по-долу.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети и МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводните политики в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС

Дружеството оповестява съществената информация свързана със счетоводната политика, вместо основните счетоводни политики. Измененията поясняват, че информацията за счетоводната политика е съществена, ако потребителите на финансовите отчети на предприятието се нуждаят от нея, за да разберат друга съществена информация във финансовите отчети и ако предприятието разкрива несъществена информация за счетоводната политика, тази информация не трябва да преобладава над съществената информация за счетоводната политика.

Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС

Измененията въвеждат определението за счетоводни приблизителни оценки и включват други изменения към МСС 8, които помагат на дружествата да разграничават промените в счетоводните приблизителни оценки от промените в счетоводните политики. Измененията ще помогнат на дружествата да подобрят качеството на оповестяванията на счетоводната политика, така че информацията да бъде по-полезна за инвеститорите и другите основни потребители на финансовите отчети.

Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви, произтичащи от единични транзакции в сила от 1 януари 2023 г., прието от ЕС

Предприятието трябва да прилага измененията в стандарта за транзакциите, които възникват на или след началото на най-скорошния представен сравнителен период. Също така Дружеството следва да признава в началото на най-скорошния представен сравнителен период отсрочени данъци за всички временни разлики, свързани с лизингови договори и задължения за извеждане от експлоатация и да признава кумулативния ефект от първоначалното прилагане на измененията като корекция на началното салдо на неразпределената печалба (или друг компонент на собствения капитал, ако е приложимо) на съответната дата.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила не по-рано от 1 януари 2024 г., все още не са приети от ЕС

Измененията в класификацията на пасивите като текущи или нетекущи засягат само представянето на пасивите в отчета за финансовото състояние, но не и размера или момента на признаването на активи, пасиви, приходи или разходи или информацията, която дружествата оповестяват за тези елементи. Измененията имат за цел да изяснят следното:

- класификацията на пасивите като текущи или нетекущи трябва да се основава на съществуващи права в края на отчетния период и да се приведе в съответствие формулировката на текстовете във всички засегнати параграфи, за да се изясни „правото“ на отсрочване на уреждането на пасива с поне дванадесет месеца. Изрично се посочва, че само наличните права „в края на отчетния период“ трябва да влияят върху класификацията на пасива;
- класификацията не се влияе от очакванията на Дружеството дали ще упражни правото си да отсрочи уреждането на пасива; и
- уреждането на пасивите може да се осъществи чрез прехвърляне на парични средства, капиталови инструменти, други активи или услуги на контрагента.

Изменения на МСФО 16 Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг в сила не по-рано от 1 януари 2024 г. Все още не са приети от ЕС

Измененията на МСФО 16 изискват от Дружеството продавач-наемател да оценява впоследствие лизинговите пасиви, произтичащи от обратен лизинг, по начин, по който не признава никаква сума от печалбата или загубата, която се отнася до правото на ползване, което то запазва. Новите изисквания не възпрепятстват продавача-наемател да признае в печалбата или загубата печалба или загуба, свързана с частичното или пълното прекратяване на лизинговия договор. Измененията на МСФО 16 не предписват специфични

изисквания за оценяване на лизинговите пасиви, произтичащи от обратен лизинг.

Към датата на одобрение на тези финансови отчети са издадени някои нови стандарти, изменения и разяснения на съществуващите стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2022 г., и не са били приложени по-рано от Дружеството. Не се очаква те да имат съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила. По-долу е даден списък с промените в стандартите:

- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2023 г., приет от ЕС
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС.
- Изменения в МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., не са приети от ЕС.

4 Счетоводна политика

4.1 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този индивидуален финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципите за оценка за всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към индивидуалния финансов отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовите отчети, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2 Представяне на индивидуалния финансов отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети”. Дружеството прие да представя отчета за всеобхватния доход в единичен отчет.

В отчета за финансовото състояние е представен един сравнителен период.

4.3 Инвестиции в дъщерни дружества

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Налице е контрол, когато Дружеството е изложено на, или има права върху, променливата възвръщаемост от своето участие в

предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано. В индивидуалния финансов отчет на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, намалена със загубата от обезценка.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

4.4 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия

Асоциирани са тези предприятия, върху които Дружеството е в състояние да оказва значително влияние, но които не са нито дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани предприятия. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойността на метода.

Дружеството признава дивидент от съвместно контролирано предприятие или асоциирано предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

4.5 Въпроси, свързани с климата

Рисковете, предизвикани от климатичните промени, могат да имат бъдещи неблагоприятни последици за бизнес дейностите на Дружеството. Тези рискове включват рискове, свързани с прехода, определящи ограничаване на емисиите CO₂, могат да доведат до допълнителни разходи за закупуване на енергийно ефективно оборудване от висок клас., и физически рискове като наводнения, суша и др. могат да се отразят върху дейността на дружеството. Потреблението на енергия за производство в дружеството е високо и понастоящем Дружеството внедрява нови технологични решения за намаляване на нивото на необходимата енергия (Дружеството е в процес на изграждане на соларни инсталации). За да постигне тази цел, Дружеството обмисля изграждане на слънчеви системи, като през периода е закупило соларни панели, тъй като използването на възобновяема енергия в крайна сметка трябва да доведе до много по-ниски разходи за енергия. Дружеството е бенефициент по процедура: „Възстановяване на МСП чрез подобряване на енергийната ефективност“ за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“.

Дружеството е сертифицирано по ISO 14001, стандарт, който е свързан с намаляване на негативното влияние върху околната среда.

Като част от действията си срещу изменението на климата Дружеството е поело ангажимент да намали въглеродните си емисии с 30 % до 2030 г. и да стане въглеродно неутрална не по-късно от 2050 г.

В съответствие с предходната година, към 31 декември 2022 г. Дружеството не е идентифицирало значителни рискове, предизвикани от климатичните

промени, които биха могли да окажат негативно и съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството непрекъснато оценява въздействието на свързаните с климата въпроси.

Финансовите отчети на Дружеството интегрират свързаните с климата въпроси в различни статии. По-специално ангажиментите на Дружеството за намаляване на въглеродните емисии са взети предвид при извършване на тестове за обезценка и оценка на полезния живот на нетекущите активи (за повече подробности относно тези специфични въздействия, моля, вижте, Пояснение 5 Имоти, машини и съоръжения и Пояснение 28 Условни активи и условни задължения).

Предположенията биха могли да се променят в бъдеще в отговор на предстоящи екологични разпоредби, поети нови ангажименти и променящо се потребителско търсене. Тези промени, ако не бъдат предвидени, биха могли да окажат влияние върху бъдещите парични потоци, финансовите резултати и финансовото състояние на Дружеството.

4.6 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

Българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв.

4.7 Отчитане по сегменти

Ръководството определя оперативните сегменти на базата на основните продукти и услуги, които предлага Дружеството.

Всеки от тези оперативни сегменти се управлява отделно, тъй като за всяка продуктова линия се използват различни технологии, ресурси и маркетингови подходи. Всички сделки между сегментите се осъществяват по цени на съответстващи сделки между независими страни.

При отчитането по сегменти според МСФО 8 „Оперативни сегменти” Дружеството прилага политика на оценяване, съответстваща на политиката на оценяване, използвана в индивидуалния финансов отчет с изключение на:

- разходите за пенсионни възнаграждения;

- разходите за възнаграждения на персонала на базата на акции;
- приходите, разходите и печалбите от промени в справедливата стойност на инвестиционни имоти,

които не се включват при определянето на оперативната печалба на оперативните сегменти.

Освен това, активите на Дружеството, които не се отнасят директно към дейността на някой от сегментите, не се разпределят по сегменти.

Информацията относно резултатите на отделните сегменти, която се преглежда регулярно от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения, не включва ефектите от единични не повторяеми събития. Финансовите приходи и разходи не се включват в резултатите на оперативните сегменти, които редовно се преглеждат от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения.

Дружеството не представя информация за оперативните сегменти в индивидуалния финансов отчет. Подробна информация се представя в консолидирания финансов отчет.

4.8 Приходи

Основните приходи, които Дружеството генерира са свързани с продажбата на продукцията.

За да определи дали и как да признае приходи, Дружеството използва следните 5 стъпки:

- 1 Идентифициране на договора с клиент
- 2 Идентифициране на задълженията за изпълнение
- 3 Определяне на цената на сделката
- 4 Разпределение на цената на сделката към задълженията за изпълнение
- 5 Признаване на приходите, когато са удовлетворени задълженията за изпълнение.

Приходите се признават или в даден момент или с течение на времето, когато или докато Дружеството удовлетвори задълженията за изпълнение, прехвърляйки обещаните стоки или услуги на своите клиенти.

Дружеството признава като задължения по договор възнаграждение, получено по отношение на неудовлетворени задължения за изпълнение и ги представя като други задължения в отчета за финансовото състояние. По същия начин, ако Дружеството удовлетвори задължение за изпълнение, преди да получи възнаграждението, то признава в отчета за финансовото състояние или актив по договора, или вземане, в зависимост от това дали се изисква нещо друго освен определено време за получаване на възнаграждението.

4.8.1 Приходи, които се признават към определен момент

Продажбата на продукцията включва продажба на транспортни ленти, маркучи и други каучукови изделия. Приход се признава, когато Дружеството е прехвърлило на купувача контрола върху предоставените продукти.

Приходите от продажба на продукцията, които не са обвързани с договор за бъдеща сервизна поддръжка, се признават към момента на доставката.

4.8.2 Приходи от лихви и дивиденди

Приходите от лихви са свързани с лихви по предоставени заеми и разплащателни сметки. Те се отчитат текущо по метода на ефективната лихва, съгласно изискванията на МСФО 9 „Финансови инструменти“.

Приходите от дивиденди се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

4.8.3 Приходи от финансиране

Първоначално финансиранятията се отчитат като приходи за бъдещи периоди (финансиране), когато има значителна сигурност, че Дружеството ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Финансиране, целящо да обезщети Дружеството за текущо възникнали разходи се признава като приход в същия период, в който са възникнали разходите. Финансиране, целящо да компенсира Дружеството за направени разходи по придобиване на активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

4.9 Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

Дружеството отчита два вида разходи, свързани с изпълнението на договорите за доставка на продукцията с клиенти: разходи за сключване/постигане на договора и разходи за изпълнение на договора. Когато разходите не отговарят на условията за разсрочване съгласно изискванията на МСФО 15, същите се признават като текущи в момента на възникването им като например не се очаква да бъдат възстановени или периодът на разсрочването им е до една година.

Следните оперативни разходи винаги се отразяват като текущ разход в момента на възникването им:

- Общи и административни разходи (освен ако не са за сметка на клиента);
- Разходи за брак на материални запаси;
- Разходи, свързани с изпълнение на задължението;
- Разходи, за които предприятието не може да определи, дали са свързани с удовлетворено или неудовлетворено задължение за изпълнение.

4.10 Активи и пасиви по договори с клиенти

Дружеството признава активи и/или пасиви по договор, когато една от страните по договора е изпълнила задълженията си в зависимост от връзката между дейността на предприятието и плащането от клиента. Дружеството представя отделно всяко безусловно право на възнаграждение като вземане. Вземане е безусловното право на предприятието да получи възнаграждение.

Пасиви по договор се признават в отчета за финансовото състояние, ако клиент заплаща възнаграждение или дружеството има право на възнаграждение, което е безусловно, преди да е прехвърлен контрола върху стоката или услугата.

Дружеството признава активи по договор, когато задълженията за изпълнение са удовлетворени и плащането не е дължимо от страна на клиента. Актив по договор е правото на предприятието да получи възнаграждение в замяна на стоките или услугите, които предприятието е прехвърлило на клиент.

Последващо Дружеството определя размера на обезценката за актив по договора в съответствие с МСФО 9 „Финансови инструменти“.

4.11 Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективната лихва.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Дружеството. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“.

4.12 Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира

повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези две условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Програмни продукти 2 години

Разходите за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред "разходи за амортизация на нефинансови активи".

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 лв.

4.13 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Резервните части, независимо от цената на придобиване се признават като нетекущи активи.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на имоти, машини, съоръжения и оборудване се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 20 години
- Машини 5 години
- Транспортни средства 12.5 години
- Стопански инвентар 6.7 години
- Компютри 2 години

- Автомобили 5 години
- Подобрения 25 години
- Други 6.7 години

Извършена е промяна в преценката на ръководството за полезния живот на активи – машини и съоръжения, за които е определена годишна амортизационна норма – 1%. Това са основно оборудване и съоръжения, които не се използват към момента, но поради физическото им износване е нужно да продължи тяхното амортизиране.

Разходите за амортизация са включени в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Избраният праг на същественост за имоти, машини, съоръжения и оборудване на Дружеството е в размер на 500 лв.

4.14 Отчитане на безвъзмездни средства

Дружеството представя безвъзмездните средства за компенсиране на разходи, предоставени от държавата като приходи за бъдещи периоди в отчета за финансовото състояние и признава текущ приход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход систематично на база извършени разходи.

Дружеството признава безвъзмездните средства, предоставени от държавата, само ако съществува приемлива гаранция, че Дружеството ще изпълни условията, свързани с тях и помощта ще бъде получена.

4.15 Тестове за обезценка на нематериалните активи и имоти, машини, съоръжения и оборудване

При изчисляване на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци и определя подходящия дисконтов

фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

4.16 Финансови инструменти съгласно МСФО 9

4.16.1 Признаване и отписване

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорните условия на финансовия инструмент.

Финансовите активи се отписват, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив изтичат или когато финансовият актив и по същество всички рискове и изгоди се прехвърлят.

Финансовите пасиви се отписват, когато задължението, посочено в договора, е изпълнено, е отменено или срокът му е изтекъл.

4.16.2 Класификация и първоначално оценяване на финансови активи

Първоначално финансовите активи се отчитат по справедлива стойност, коригирана с разходите по сделката, с изключение на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата и търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент. Първоначалната оценка на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се коригира с разходите по сделката, които се отчитат като текущи разходи. Първоначалната оценка на търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент представлява цената на сделката съгласно МСФО 15.

В зависимост от начина на последващо отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

- дългови инструменти по амортизирана стойност;
- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата;

- финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход с или без рекласификация в печалбата или загубата в зависимост дали са дългови или капиталови инструменти.

Класификацията на финансовите активи се определя на базата на следните две условия:

- бизнес моделът на Дружеството за управление на финансовите активи;
- характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

Всички приходи и разходи, свързани с финансовите активи, които са признати в печалбата и загубата, се включват във финансови разходи, финансови приходи или други финансови позиции с изключение на обезценката на търговските вземания, която се представя на ред други разходи в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

4.16.3 Последващо оценяване на финансовите активи

Финансови активи по амортизирана стойност

Финансовите активи се оценяват по амортизирана стойност, ако активите изпълняват следните критерии и не са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата и загубата:

- дружеството управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи и да събира техните договорни парични потоци;
- съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания по главница и лихва върху непогасената сума на главницата.

Тази категория включва недеривативни финансови активи като заеми и вземания с фиксирани или определими плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

Търговски вземания

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки или услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и следователно са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално в размер на безусловното възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране. Дружеството държи търговските вземания с цел събиране на договорните парични потоци и следователно ги оценява по амортизирана стойност, като използва метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

4.16.4 Обезценка на финансовите активи

Изискванията за обезценка съгласно МСФО 9, използват повече информация, ориентирана към бъдещето, за да признаят очакваните кредитни загуби – моделът за „очакваните кредитни загуби“.

Инструментите, които попадат в обхвата на тези изисквания, включват заеми и други дългови финансови активи, оценявани по амортизирана стойност, търговски вземания, както и кредитни ангажименти и някои договори за финансова гаранция (при емитента), които не се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Признаването на кредитни загуби вече не зависи от настъпването на събитие с кредитна загуба. Вместо това Дружеството разглежда по-широк спектър от информация при оценката на кредитния риск и оценяването на очакваните кредитни загуби, включително минали събития, текущи условия, разумни и поддържащи прогнози, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци на инструмента.

При прилагането на тази подход, насочен към бъдещето, се прави разграничение между:

- финансови инструменти, чието кредитното качество не се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или имат нисък кредитен риск (Фаза 1) и
- финансови инструменти, чието кредитното качество се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или на които кредитния риск не е нисък (Фаза 2)
- „Фаза 3“ обхваща финансови активи, които имат обективни доказателства за обезценка към отчетната дата.

12-месечни очаквани кредитни загуби се признават за първата категория, докато очакваните загуби за целия срок на финансовите инструменти се признават за втората категория. Очакваните кредитни загуби се определят като разликата между всички договорни парични потоци, които се дължат на Дружеството и паричните потоци, които тя действително очаква да получи („паричен недостиг“). Тази разлика е дисконтирана по първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент).

Изчисляването на очакваните кредитни загуби се определя на базата на вероятно претеглената приблизителна оценка на кредитните загуби през очаквания срок на финансовите инструменти.

Търговски и други вземания, активи по договор и вземания по лизингови договори

Дружеството използва опростен подход при отчитането на търговските и други вземания, както и на активите по договор и признава загуба от обезценка като очаквани кредитни загуби за целия срок. Те представляват

очакваният недостиг в договорните парични потоци, като се има предвид възможността за неизпълнение във всеки момент от срока на финансовия инструмент. Дружеството използва своя натрупан опит, външни показатели и информация в дългосрочен план, за да изчисли очакваните кредитни загуби чрез разпределянето на клиентите по индустрии и срочна структура на вземанията и чрез индивидуален подход за конкретни вземания.

4.16.5 Класификация и оценяване на финансовите пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват получени заеми, търговски и други финансови задължения.

Финансовите пасиви се оценяват първоначално по справедлива стойност и, където е приложимо, се коригират по отношение на разходите по сделката, освен ако Дружеството не е определило даден финансов пасив като оценяван по справедлива стойност през печалбата и загубата.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективната лихва, с изключение на деривативи и финансови пасиви, които са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата или загубата (с изключение на деривативни финансови инструменти, които са определени и ефективни като хеджиращ инструмент).

Всички разходи свързани с лихви и, ако е приложимо, промени в справедливата стойност на инструмента, които се отчитат в печалбата или загубата, се включват във финансовите разходи или финансовите приходи.

4.17 Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство, готова продукция и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси при тяхната продажба или употреба, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

4.18 Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на индивидуалния финансов отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи, вижте пояснение 4.24.1.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързвани с позиции, признати в другия всеобхватен доход (напр. преоценка на земя) или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

4.19 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца.

Блокираните парични средства се класифицират към паричните средства и еквиваленти, но се оповестяват отделно.

4.20 Нетекущи активи и пасиви, класифицирани като държани за продажба и преустановени дейности

Когато Дружеството възнамерява да продаде нетекущ актив или група активи (група за освобождаване) и ако продажбата е много вероятно да бъде осъществена в 12-месечен срок, активът или групата за освобождаване се класифицират като държани за продажба и се представят отделно в отчета за финансовото състояние.

Пасиви се класифицират като държани за продажба и се представят като такива в отчета за финансовото състояние, само ако са директно свързани с групата за освобождаване.

Активи, класифицирани като държани за продажба, се оценяват по по-ниската от тяхната балансова стойност непосредствено след тяхното определяне като държани за продажба и тяхната справедлива стойност, намалена с разходите по продажбата им. Някои активи, държани за продажба, като финансови активи или активи по отсрочени данъци, продължават да се оценяват в съответствие със счетоводната политика относно тези активи на Дружеството. Активите, класифицирани като държани за продажба, не подлежат на амортизация след тяхното класифициране като държани за продажба.

4.21 Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Други резерви включват заделените резерви съгласно изискванията на Търговския закон в размер на 10 % от натрупаната печалба, както и разпределени суми от реализирани положителни финансови резултати. В стойността на резервите е включен и резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи – включва актюерски печалби или загуби от промени в демографските или финансови предположения и възвръщаемостта на активите по плана

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите се признават като задължение и се включват на ред „Други задължения“ в отчета за финансовото състояние, когато дивидентите са одобрени за разпределение

от общото събрание на акционерите преди края на отчетния период, но не са изплатени до тази дата.

Всички транзакции със собствениците на Дружеството са представени отделно в отчета за промените в собствения капитал.

4.22 Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят 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” на база на прогнозираните плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Дружеството дължи пенсионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи.

Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с времетраенето на услугата и последното възнаграждение. Правните задължения за изплащането на дефинираните доходи остават задължения на Дружеството, дори ако планът на активите не покрива плана с дефинирани доходи. Планът на активите може да включва активи, специално предназначени за финансирането на дългосрочните задължения по плановете с дефинирани доходи, както и определени застрахователни полици.

Задължението, признато в отчета за финансовото състояние относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период, намалена със справедливата стойност на активите по плана и включваща корекциите за непризнати актюерски печалби или загуби и разходи за извършени услуги.

Ръководството на Дружеството оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлацията, очаквана промяна на разходите за медицинско обслужване и

смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взема предвид доходността на висококачествени корпоративни облигации, в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актьорските печалби или загуби се признават в другия всеобхватен доход.

Нетните разходи за лихви, свързани с пенсионните задължения, са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“. Разходите по трудовия стаж са включени в „Разходи за персонала“.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Пенсионни и други задължения към персонала“ по недисконтирана стойност, която Дружеството очаква да изплати.

4.23 Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да не са сигурни. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например гаранции, правни спорове или обременяващи договори. Провизиите за реструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за реструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за реструктуриране пред засегнатите лица. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като също така се вземат в предвид рисковете и несигурността, включително свързани със сегашното задължение. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение на Дружеството се признават като отделен актив. Този актив, обаче, не може да надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-

високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

4.24 Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на Ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в пояснение 4.25.

Ръководството основава своите преценки, оценки и предположения на историческия опит и на други различни фактори, включително очакванията за бъдещи събития, за които ръководството смята, че са разумни при дадените обстоятелства. Получените счетоводни преценки и оценки рядко ще се равняват на свързаните с тях действителни резултати. Преценките, оценките и предположенията, които имат значителен риск да доведат до съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите (вижте съответните бележки) през следващата финансова година, са разгледани по-долу.

4.24.1 Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещ облагаем доход, за който може да бъде използван отсрочен данъчен актив, се базира на най-актуалната одобрена бюджетна прогноза, коригирана със значими необлагаеми доходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби в рамките на определените от закона срокове, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се оценява индивидуално от ръководството на база на специфичните факти и обстоятелства.

4.25 Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на индивидуалния финансов отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения индивидуален финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2021 г.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

4.25.1 Обезценка на нефинансови активи

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност. За да определи възстановимата стойност, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се правят съответните корекции, които да отразяват във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

4.25.2 Ползен живот на амортизируемите активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2022 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в Пояснение 5. Действителният ползен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване.

4.25.3 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. При определяне на нетната реализируема стойност ръководството взема предвид най-надеждните налични данни към датата на приблизителната оценка.

4.25.4 Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов

анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата. Допълнителна информация е предоставена в пояснение 9,10,12,28.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

4.25.5 Измерване на очакваните кредитни загуби

Кредитните загуби представляват разликата между всички договорни парични потоци, дължими на Дружеството и всички парични потоци, които Дружеството очаква да получи. Очакваните кредитни загуби са вероятностно претеглена оценка на кредитните загуби, които изискват преценката на Дружеството. Очакваните кредитни загуби са дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент за закупени или първоначално създадени финансови активи с кредитна обезценка).

Корективът за очакваните кредитни загуби изисква известна несигурност, съответното ниво на оценяване и преценка. Той се основава на очакваната кредитна загуба, групирана въз основа на просрочени дни, и прави предположения за разпределяне на общия очакван процент на кредитни загуби за всяка група. Тези предположения включват скорошен опит с продажби, исторически проценти на събиране, въздействието на пандемията на коронавирус (COVID-19) и налична информация за бъдещето. Очакваните кредитни загуби се изчисляват въз основа на информацията, налична по време на изготвяне на оценката. Реалните кредитни загуби през следващите години могат да бъдат по-големи или по-ниски.

4.25.6 Задължение за изплащане на дефинирани доходи

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на дефинирани доходи. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на дефинирани доходи на стойност 217 хил.лв (2021 г.: 228 хил. лв.) се базира на статистически показатели за инфлация, разходи за здравно обслужване и смъртност. Друг фактор, който оказва влияние, са предвидените от Дружеството бъдещи увеличения на заплатите. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година спрямо лихвените проценти на висококачествени корпоративни облигации, които са деноминирани във валутата, в която ще бъдат изплащани дефинираните доходи и които са с падеж, съответстващ приблизително на падежа на съответните пенсионни

задължения. Несигурност в приблизителната оценка съществува по отношение на актюерските допускания, която може да варира и да окаже значителен ефект върху стойността на задълженията за изплащане на дефинирани доходи и свързаните с тях разходи.

4.25.7 Провизии

Дружеството не е ответник по съдебни дела към настоящия момент.

През периода дружеството не е начислило провизии за гаранции, предоставяни на клиенти за ремонти и замяна на продадена продукция, т.к. установена от ръководството на базата на минал опит и на очаквания размер на бъдещите дефекти е минимален.

4.26 Военен конфликт между Украйна и Русия

Конфликтът между Русия и Украйна, стартирал на 24 февруари 2022 г., оказва значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси. Нарастващите цени и инфлацията в световната икономика вероятно ще имат широкообхватно въздействие върху Дружеството, свързано с бизнес модела, веригата за доставки, правните и договорните въпроси, служителите, потребителите и оборотния капитал.

През текущия период въздействие върху дейността на Дружеството е свързано с породеното геополитическо напрежение, нарастващата инфлация, динамика в лихвени проценти и обменни курсове, непрекъснатото нарастване на цените на горивата и материалите, затруднения във веригата на доставки. Въздействие върху дружеството беше свързано с забавяне на доставките на материали, ограничения при извършване на търговската дейност, спадове на приходите и забавяне на доставките на Дружеството.

Извършена е преценка при разглеждане на въздействието, което Конфликтът между Русия и Украйна са оказали или може да имат върху дружеството въз основа на известната информация. Това съображение се разпростира върху естеството на предлаганите продукти и услуги, клиентите, веригата на доставки, персонала и географските региони, в които предприятието оперира, нарастване на цените на суровините, както и цените на материалите. Въздействие върху финансовите отчети не оказва значителни несигурности по отношение на събития или условия, които могат да повлияят на предприятието неблагоприятно към датата на отчитане или впоследствие.

Влошената икономическа обстановка вследствие на нарастващата инфлация и нарастване на цените на ресурсите, както и на основните материали, както и конфликтът между Русия и Украйна в локален, национален и международен аспект е най-осезаемо върху следните елементи:

- * Затруднения в доставката на суровини;
- * Затруднения при транспортирането на готова продукция;
- * Затруднения в обслужващи дейности.

В края на 2021 г. като резултат от комплексни фактори – климатични, политически и икономически, от които някои пряко свързани с пандемията от Covid-19 и продължаващото икономическо възстановяване, доведоха до съществен недостиг в производството на електроенергия, при нарастващо търсене. През 2022 г. Военния конфликт между Украйна и Русия, и нарастващата инфлация допълнително оказва влияние върху нарастване на цените. В резултат на енергийния дисбаланс Дружеството, както и цялата икономика в страната продължава да отчита нарастващи разходи за електроенергия и природен газ. Общо разходите за електроенергия и природен газ нарастват с 2,664 хил. лв., което е 71% ръст спрямо 2021 г. Нарастването на цените на енергоносителите се отразиха косвено и на цените на суровините, които използва Дружеството, което доведе до значително нарастване и на разходите за основни материали. Дружеството внедри през 2022 г. система за управление на непрекъсваемостта на бизнеса, с което чрез определяне на факторите, които могат да доведат до прекъсване на бизнес дейностите или операциите и прилагане на контролни механизми срещу тях се получава висока степен на организационна устойчивост и ефикасен отговор в случай на прекъсващо действие събитие.

През текущия период дружеството е кандидатствало по програма за компенсирание на клиенти на електрическа енергия с подпомагане до 110 лв/MWh, като през текущия период е признало приходи от финансиране в размер на 1 376 хил.лв.

5 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Балансовата стойност на имоти, машини, съоръжения и оборудване може да бъде анализирана както следва:

| | Земля | Подобре- ние върху земи | Сгради | Машини и оборуд- ване | Транс- портни средства | Други | Разходи за придобива- не на ДМА | Резер- вни части | Общо |
|---|--------------|----------------------------------|------------|-----------------------------|------------------------------|----------|---------------------------------------|------------------------|--------------|
| | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв |
| Брутна балансова стойност | | | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2021 г | 1 217 | 653 | 9 305 | 15 426 | 1 396 | 107 | 538 | 250 | 28 892 |
| Новопридобити активи | - | - | - | 15 | - | - | 68 | - | 83 |
| Прехвърляне на | | | | | | | | | |
| разходи за | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| придобиване в активи | - | - | - | 14 | - | - | (14) | - | - |
| Отписани активи | - | - | - | (107) | (27) | (1) | - | (250) | (385) |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | 1 217 | 653 | 9 305 | 15 348 | 1 369 | 106 | 592 | - | 28 590 |
| Амортизация | | | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2021 г. | - | (651) | (9 010) | (15 163) | (1 187) | (102) | - | - | (26 113) |
| Амортизация | - | (2) | (93) | (60) | (80) | (2) | - | - | (237) |
| Отписани амортизации | - | - | - | 104 | 27 | 1 | - | - | 132 |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | - | (653) | (9 103) | (15 119) | (1 240) | (103) | - | - | (26 218) |
| Балансова стойност към 31 декември 2021 г. | 1 217 | - | 202 | 229 | 129 | 3 | 592 | - | 2 372 |

Индивидуален финансов отчет
31 декември 2022 г.

| | Земя | Подобрение върху земи | Сгради | Машини и оборуд- ване | Транс- портни средства | Други | Разходи за придобива- не на ДМА | Резер- вни части | Общо |
|---|--------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------------------------|----------|---------------------------------------|------------------------|--------------|
| | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв |
| Брутна балансова стойност | | | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2022 г | 1 217 | 653 | 9 305 | 15 348 | 1 369 | 106 | 592 | - | 28 590 |
| Новопридобити активи | - | - | - | 3 | - | - | 612 | - | 615 |
| Прехвърляне на | | | | | | | | | |
| разходи за | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| придобиване в активи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Отписани активи | - | - | - | (224) | - | (3) | - | - | (227) |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | 1 217 | 653 | 9 305 | 15 127 | 1 369 | 103 | 1 204 | - | 28 978 |
| Амортизация | | | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2022 г. | - | (653) | (9 103) | (15 119) | (1 240) | (103) | - | - | (26 218) |
| Амортизация | - | - | (60) | (50) | (62) | (3) | - | - | (175) |
| Отписани амортизации | - | - | - | 224 | - | 3 | - | - | 227 |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | - | (653) | (9 163) | (14 945) | (1 302) | (103) | - | - | (26 166) |
| Балансова стойност към 31 декември 2022 г. | 1 217 | - | 142 | 182 | 67 | - | 1 204 | - | 2 812 |

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Балансовата стойност на имотите, машините, съоръженията и оборудването, заложен като обезпечение е както следва:

| | Земя | Сгради | Машини | Общо |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. |
| Балансова стойност към 31 декември 2021 г. | 369 | 13 | - | 382 |
| Балансова стойност към 31 декември 2022 г. | 369 | 8 | - | 377 |

6 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни дружества:

| Име на дъщерното дружество | 2022 | участие | 2021 | участие |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | % | '000 лв | % |
| K2 ИНДУСТРИАЛЕН ПАРК | 1 304 | 100 | 1 304 | 100 |

Дружеството е отразено в индивидуалния финансов отчет на Дружеството по метода на себестойността.

През 2022 г. и 2021 г. Дружеството не е получило дивиденди от дъщерното дружество.

Дружеството няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестиции в дъщерни дружества.

Инвестициите са отчетени по себестойността метод. Датата на финансовите отчети на дъщерните предприятия е 31 декември.

Дяловете на дъщерните предприятия не се търгуват на публична фондова борса и поради тази причина не може да бъде установена справедливата им стойност.

Дружеството няма задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестиции в дъщерни предприятия.

7 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, и могат да бъдат представени както следва:

КАУЧУК АД
Индивидуален финансов отчет
31 декември 2022 г.

36

| Отсрочени данъчни пасиви (активи) | 1 януари 2022 г. '000 лв | Признати в отчета за печалбите или загубите '000 лв | 31 декември 2022 г. '000 лв |
|---|------------------------------------|---|---------------------------------------|
| Нетекущи активи | | | |
| Имоти, машини, съоръжения и оборудване | 18 | (1) | 17 |
| Текущи активи | | | |
| Обезценени вземания | (5) | - | (5) |
| Нетекущи пасиви | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала | (20) | (5) | (25) |
| Текущи пасиви | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала | (34) | (3) | (37) |
| Признати като: | | | |
| Отсрочени данъчни (активи)/пасиви, нетно | (41) | (9) | (50) |
| Отсрочени данъчни пасиви (активи) | 1 януари 2021 г. '000 лв | Признати в отчета за печалбите или загубите '000 лв | 31 декември 2021 г. '000 лв |
| Нетекущи активи | | | |
| Имоти, машини, съоръжения и оборудване | 21 | (3) | 18 |
| Текущи активи | | | |
| Обезценени вземания | (12) | 7 | (5) |
| Нетекущи пасиви | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала | (13) | (7) | (20) |
| Текущи пасиви | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала | (32) | (2) | (34) |
| Признати като: | | | |
| Отсрочени данъчни (активи)/пасиви, нетно | (36) | (5) | (41) |

Всички отсрочени данъчни активи (включително данъчни загуби и други данъчни кредити) са включени в отчета за финансовото състояние.

За повече информация относно разходите за данъци на Дружеството вижте Пояснение 24.

8 Материални запаси

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Материали и консумативи | 9 805 | 7 212 |
| Продукция | 469 | 303 |
| Стоки | 135 | 135 |
| Незавършено производство | 3 455 | 1 685 |
| Материални запаси | 13 864 | 9 335 |

През 2022 г. общо 15 838 хил. лв. от материалните запаси са отчетени като разход в печалбата или загубата (2021: 15 224 хил. лв.). Тази сума включва и обезценка на материални запаси в размер на 23 хил. лв. (2021 г. 710 хил.лв.)

Намаление на разходите в резултат на възстановяване на обезценки, които са били признати в минали периоди, не е настъпило през 2022 г.

Материалните запаси на Дружеството към 31 декември 2022 г. не са предоставяни като обезпечение на задължения.

9 Предоставени заеми

| Дружество | Сума на заема в хил.лв. | Годишна лихва % | Начислена лихва | Падеж | Вземания към 31.12.2022 |
|------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------------------------|
| Заемополучател 1 | 210 | 4% | 33 | 31.5.2023 | 243 |
| Заемополучател 2 | 230 | 4% | 38 | 09.12.2023 | 268 |
| | 440 | | 71 | | 511 |

10 Търговски вземания

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Търговски вземания, брутно | 5 852 | 5 785 |
| Обезценка | (91) | (49) |
| Търговски вземания | 5 761 | 5 736 |

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансовата стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка. Начислените обезценки са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход през текущия и предходни периоди на ред „Други разходи“. Обезценените вземания са от търговски клиенти с финансови затруднения.

Изменението в обезценката на търговските вземания може да бъде представено по следния начин:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Салдо към 1 януари | (49) | (1 034) |
| Отписана обезценка | - | 1 016 |
| Загуба от обезценка | (42) | (31) |
| Салдо към 31 декември | (91) | (49) |

Анализ на необезценените просрочени търговски и други вземания е представен в пояснение 30.3

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2022 г. са както следва:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | ‘000 лв | ‘000 лв |
| АД ЕСМ - Скопје | 1 945 | 2 234 |
| МИНИ МАРИЦА ИЗТОК ЕАД | 35 | 1 510 |
| Бесатур АД | 1 038 | 1 038 |
| CPM TRADING SIA | 134 | - |
| ENEFIT POWER AS | 133 | - |
| PGE GORNICTWO I ENERGETYKA | - | - |
| KONWENCJONALNA SPOLKA AKCYJNA | 296 | - |
| LUTZE FORDERTECHNIK GmbH | 153 | 42 |
| S.D.A.S. - Чехия | 1 022 | - |
| КОНТУРГЛОБАЛ МАРИЦА ИЗТОК 3 АД | 706 | - |

Компанията е увеличила мониторинга си за възстановяване на дълга, тъй като има повишена вероятност клиентите да забавят плащането или да не могат да платят поради затруднена икономическа обстановка. В резултат на това изчислението на очакваните кредитни загуби е преразгледано към 31.12.2022 г. и ставките са се увеличили във всяка категория с просрочие до 6 месеца.

11 Предплащания и други активи

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Предоставени аванси | 130 | 158 |
| Данъчни вземания | 591 | 847 |
| Други вземания | 106 | 171 |
| | 827 | 1 176 |

11.1 Предоставени аванси

Най значимите предоставени аванси към 31 декември са както следва:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Нетекущи | | |
| ТРЕЗ ЕООД | 22 | - |
| Текущи | | |
| SHANDONG HELON POLYTEX | 29 | 18 |
| ПОЛИКАРБОН ООД | 16 | 27 |
| BRANDENBURGER ISOLIERTECHNIK GMBH | 10 | - |
| GUMMILABOR | 11 | - |
| RETIRE TYRE RECYCLING | 12 | 12 |
| Други | 30 | 101 |
| | 130 | 158 |

11.2 Данъчни вземания

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| ДДС за възстановяване | 591 | 847 |
| | 591 | 847 |

11.3 Други вземания

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Консумативи за префактуриране | 2 | 2 |
| Вземания във връзка с получени помощи | - | 66 |
| Предоставени депозити по договори | 57 | 54 |
| ДДС за възстановяване от следващ период | 1 | 2 |
| Предплатени застраховки | 17 | 17 |
| Други | 29 | 30 |
| | 106 | 171 |

През текущия период Дружеството е признало приход от компенсиране на небитови клиенти на електрическа енергия в размер на 1375 хил.лв.

12 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните компоненти:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Парични средства в брой | 1 138 | 1 120 |
| Парични средства в банки | 4 737 | 7 550 |
| | 5 875 | 8 670 |

Размерът на блокираните пари и парични еквиваленти към 31.12.2022 г. е в размер на 135 хил.лв.(2021 г. - 166 хил.лв.).

Дружеството е извършило оценка на очакваните кредитни загуби върху парични средства и парични еквиваленти. Оценената стойност е в несъществен размер спрямо брутната стойност на паричните средства, депозирани във финансови институции, поради което не е начислена във финансовите отчети на Дружеството.

13 Собствен капитал

13.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 942 091 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| Издадени и напълно платени акции: | | |
| - в началото на годината | 942 | 942 |
| - издадени през годината | - | - |
| Акции издадени и напълно платени 31 декември | 942 | 942 |

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

| | 2022 | 2022 | 2021 | 2021 |
|---|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | Брой | % | Брой | % |
| | акции | | акции | |
| Мура ООД | 390 782 | 41.48% | 390 782 | 41.48% |
| ПОК Съгласие АД, чрез управляваните фондове | 138 135 | 14.66% | 140 635 | 14.93% |
| - ДПФ Съгласие | 46933 | 4,98% | 46933 | 4,98% |
| - ППФ Съгласие | 44309 | 4,70% | 46809 | 4,97% |
| - УПФ Съгласие | 46893 | 4,98% | 46893 | 4,98% |
| ПОАД ЦКБ Сила АД чрез управляваните фондове | 153 211 | 16.26% | 159 971 | 16.97% |
| - ДПФ ЦКБ Сила | 40286 | 4,28% | 47046 | 4,99% |
| - ППФ ЦКБ Сила | 47044 | 4,99% | 47044 | 4,99% |
| - УПФ ЦКБ Сила | 65881 | 6,99% | 65881 | 6,99% |
| ЦКБ Асетс Мениджмънт ЕАД | 47 474 | 5,04% | 47 794 | 5,07% |
| - ДФ ЦКБ Лидер | 20157 | 2,14% | 20477 | 2,17% |
| - ДФ ЦКБ Актив | 27317 | 2,90% | 27317 | 2,90% |
| Сървис ЕООД | 127 284 | 13.51% | 127 284 | 13.51% |
| Други юридически лица | 59 377 | 6.31% | 49 787 | 5.29% |
| Други физически лица | 25 828 | 2.74% | 25 838 | 2.74% |

Обикновени акции

Обикновените акции дават право на притежателя да участва в разпределението на дивиденди и приходите от ликвидацията на дружеството пропорционално на броя и изплатените суми върху притежаваните акции.

Управление на капиталовия риск

Целите на компанията при управлението на капитала са да запази способността си да продължи да действа като действащо предприятие, така че да може да осигури възвръщаемост за акционерите и ползи за други заинтересовани страни и да поддържа оптимална структура на капитала за намаляване на капиталовите разходи.

Капиталът се разглежда като общ собствен капитал, както е признат в отчета за финансовото състояние, плюс нетен дълг. Нетният дълг се изчислява като общи заеми, намалени с пари и парични еквиваленти.

За да поддържа или коригира капиталовата структура, дружеството може да коригира размера на дивидентите, изплащани на акционерите, да връща капитал на акционерите, да издава нови акции или да продава активи, за да намали дълга.

Политиката за управление на капиталовия риск остава непроменена от годишния отчет към 31 декември 2022 г.

13.2 Резерви

Резервите на дружеството представляват суми, формирани във връзка с разпредяне на финансов резултат, резерви формирани по реда и изискванията на търговския закон, както и резерви формирани от промяна в актюерските преценки по планове с дефинирани доходи.

През 2022 г. съгласно решение на Общо събрание на акционерите няма разпределение от резервите за дивиденди (през 2021 г. – 473 х.лв.).

14 Заеми

14.1 Заеми отчитани по амортизирана стойност

Към 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. дружеството няма задължения по договори за заеми.

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

1. 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 края на периода няма усвоени суми по отпуснатия банков кредит, в частта за банковите гаранции и акредитиви, дружеството е използвало дълг в размер на 1 988 хил.лв.
2. 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 банкови 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.

Към 31.12.2022 г. дружеството няма задължения по банковия кредит в частта на кредитния лимит. В частта за банковите гаранции, дружеството е използвало дълг в размер на 1 627 хил.лв. Сумата на откритите акредитиви към 31.12.2022 г. е в размер на 583 хил.лв.

15 Търговски задължения

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| Задължения към доставчици от страната | 6 463 | 4 800 |
| Пасиви по договори с клиенти | 71 | 160 |
| | 6 534 | 4 960 |

Търговските задължения, отразени в отчета за финансовото състояние са основно към следните доставчици:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| EP BELT D.O.O. | 4 254 | 2 660 |
| ОВЕРГАЗ МРЕЖИ АД | 105 | 127 |
| СИНТЕКА ЕООД | 346 | 173 |
| OZARI ENDUSTRIYEL TEKSTIL | 223 | 223 |
| RAVAGO BELGIUM | 523 | 470 |

Нетната балансова стойност на текущите търговски задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

16 Персонал

16.1 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Разходи за заплати | (3 073) | (2 827) |
| Разходи за социални осигуровки | (552) | (510) |
| Разходи за доходи на персонала при пенсиониране | (46) | (91) |
| | (3 671) | (3 428) |

16.2 Пенсионни и други задължения към персонала

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|---|-----------------|-----------------|
| Нетекущи: | | |
| Задължения за доходи на персонала при пенсиониране | 205 | 203 |
| | 205 | 203 |
| Текущи: | | |
| Задължения за заплати | 191 | 173 |
| Задължения за осигуровки | 140 | 70 |
| Задължения по неизползвани отпуски | 289 | 305 |
| Задължения за доходи на персонала при пенсиониране | 12 | 25 |
| | 632 | 573 |
| Задължения към персонала и осигурителни институции | 837 | 776 |

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи и бивши служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2023 г. Част от тези задължения са възникнали във връзка с натрупани неизползвани отпуски в края на отчетния период, както и задължения към персонала за пенсиониране за служители, за които правото за пенсиониране настъпва през 2023 г.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят 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” на база на прогнозирани плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа. Използваната норма на дисконтиране е 1.50%.

Планът излага Дружеството на актюерски рискове като лихвен риск, инвестиционен риск, риск от промяна в продължителността на живота и инфлационен риск.

Лихвен риск

Настоящата стойност на задълженията по планове с дефинирани доходи е изчислена с дисконтов процент, определен на базата на пазарната доходност на висококачествени корпоративни облигации. Падежът на облигациите съответства на очаквания срок на задълженията по планове с дефинирани доходи и те са деноминирани в български лева. Спад в

пазарната доходност на висококачествените корпоративни облигации ще доведе до увеличение на задълженията по планове с дефинирани доходи на Дружеството, въпреки че се очаква това да бъде частично компенсирано чрез увеличение в справедливата стойност на активите по плана.

Инвестиционен риск

Активите по плана към 31 декември 2022 г. включват основно недвижими имоти, инструменти на собствения капитал и дългови инструменти. Справедливата стойност на активите по плана е изложена на риск от промени в пазара на недвижими имоти. Инструментите на собствения капитал са изложени на риск от промени във финансовия сектор.

Риск от промяна в продължителността на живота

Увеличение на очакваната продължителност на живота на служителите би довело до увеличение в задълженията по планове с дефинирани доходи.

Инфлационен риск

Увеличение на инфлацията би довело до увеличение в задълженията по планове с дефинирани доходи.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят 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” на база на прогнозираните плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Промените в провизиите за обезщетения при пенсиониране съгласно Кодекса на труда през годината са представени, както следва:

Задълженията за изплащане на дефинирани доходи към персонала в края на представените отчетни периоди са, както следва:

| Към 31 декември 2022 г. | Лихвен процент | До 1 | От 1 до 5 | Общо хил. лв. |
|------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | | година хил. лв. | години хил. лв. | |
| Дължими обезщетения | | 12 | 1 306 | 1 318 |
| Сkonto | 1.50% | - | (1 101) | (1 101) |
| Дисконтирани парични потоци | | 12 | 205 | 217 |

| | 2022 '000 лв. | 2021 '000 лв. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари | 228 | 199 |
| Разходи за текущ стаж | 46 | 34 |
| Начислени лихви | 4 | - |
| Преоценки - актюерски (печалби)/загуби от промени във демографските предположения | (4) | - |
| Преоценки - актюерски (печалби)/загуби от промени във финансовите предположения | (26) | 3 |
| Преоценки - актюерски (печалби)/загуби от опит | (8) | (7) |
| Разходи за минал стаж, условни доходи | - | 57 |
| Изплатени доходи на персонала | (23) | (58) |
| Провизии за пенсиониране в края на годината | 217 | 228 |

Общата сума на разходите по планове с дефинирани доходи на Дружеството, призната в печалбата или загубата, може да бъде представена, както следва:

| | 2022 '000 лв. | 2021 '000 лв. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Разходи за текущ и минал трудов стаж | (46) | (91) |
| Нетни разходи за лихви | (4) | - |
| Общо разходи, признати в печалбата или загубата | (50) | (91) |

Разходите за текущ и минал трудов стаж са включени в „Разходи за персонала“. Нетните разходи за лихви са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“ (вж. пояснение 22).

Общата сума на разходите по планове с дефинирани доходи на Дружеството, призната в другия всеобхватен доход, може да бъде представена, както следва:

| | 2022 хил. лв. | 2021 хил. лв. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Преоценки - актюерски (печалби)/загуби от промени във демографските предположения | (4) | - |
| Актюерски печалби/(загуби) от промени във финансовите предположения | (26) | 3 |
| Актюерски печалби/(загуби) от опит | (8) | (7) |
| Общо приходи (разходи), признати в другия всеобхватен доход | (38) | (4) |

Тези допускания са използвани при определянето на размера на задълженията за изплащане на дефинирани доходи за отчетните периоди и се считат за възможно най-добрата преценка на ръководството.

На базата на минал опит Дружеството очаква да плати вноски по плана за дефинирани доходи за 2023 г. в размер на 12 хил. лв.

17 Други задължения

Другите задължения могат да бъдат обобщени, както следва:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | ‘000 лв | ‘000 лв |
| Отсрочени приходи | - | 5 |
| Задължения за дивиденди | 334 | 328 |
| Задължения за дънъци по ЗДФЛ | 45 | 56 |
| Други задължения | 34 | 4 |
| | 413 | 393 |

Отсрочени приходи

Дружеството е получило финансиране по процедура за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG05M9OP0011.003 “Ново Работно място” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”.

Дружеството признава като приходи от финансираня в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход получените финансираня всяка година, съобразно извършените разходи. Безвъзмездните средства от държавата за текущи разходи се признават като текущ приход систематично и рационално през периодите, необходими за тяхното съпоставяне със свързаните разходи.

Задължения за дивиденди

Задълженията за дивиденди са свързани с решението на акционерите за разпределяне на дивиденди през текущия и предходни периоди, които към края на периода все още не са изплатени.

18 Приходи

18.1 Приходи от договори с клиенти

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | ‘000 лв | ‘000 лв |
| Приходи от продажба на продукция | 25 113 | 25 921 |

| Вид продукция | 2022 г. | | 2021 г. | |
|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | Стойност хил .лв | Дял в приходите % | Стойност хил .лв | Дял в приходите % |
| Транспортни ленти | 23 754 | 94,59 | 24 800 | 95,68 |
| Маркучи | 1 054 | 4,20 | 828 | 3,20 |
| Други каучукови изделия | 305 | 1,21 | 293 | 1,13 |

През 2022 г. Дружеството е сключило следните съществени сделки с клиенти в хил.лв.:

| Контрагент | Предмет на договора | Продажби в хил.лв. |
|------------|---------------------|-----------------------|
| Клиент 2 | Доставка на ГТЛ | 11 627 |
| Клиент 1 | Доставка на ГТЛ | 3 019 |
| Клиент 3 | Доставка на ГТЛ | 1 945 |
| Клиент 4 | Доставка на ГТЛ | 1 160 |

Себестойността на продадената продукция включва следните разходи:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Разходи за материали | 14 408 | 14 370 |
| Разходи за външни услуги | 93 | 84 |
| Разходи за амортизации | 4 | 12 |
| Разходи за персонал | 1 208 | 1 165 |
| Разходи за горива | 3 778 | 2 271 |
| Други разходи | 439 | 369 |
| | 19 930 | 18 271 |

18.2 Други приходи

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Приходи от финансираня | 1 392 | 193 |
| Приходи от продажба на стоки | 35 | 4 |
| Приходи от продажба на материали | 11 | 135 |
| Приходи от продажба на услуги | 50 | 5 |
| Приходи от скраб | 202 | 778 |
| Други | 124 | 42 |
| | 1 814 | 1 157 |

19 Разходи за материали

Разходите за материали включват:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Основни материали | (15 654) | (14 432) |
| Природен газ | (3 112) | (1 831) |
| Електроенергия | (3 278) | (1 895) |
| Горива за технологични нужди | (105) | (20) |
| Смазочни масла | (80) | (84) |
| Горива за автомобилен парк | (27) | (21) |
| Резервни части за ДМА | (20) | (27) |
| Други | (10) | (10) |
| | (22 286) | (18 320) |

20 Разходи за услуги

Разходите за външни услуги включват:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Нает Транспорт | (472) | (373) |
| Охрана | (162) | (168) |
| Посреднически услуги | (95) | (186) |
| Граждански договори | (49) | (23) |
| Реклами и консултации | (7) | (19) |
| Независим финансов одит | (25) | (22) |
| Съобщителни услуги | (17) | (17) |
| Осветление и отопление | (41) | (21) |
| Други | (877) | (636) |
| | (1 745) | (1 465) |

Възнаграждението за независим финансов одит за 2022 г. е в размер на 25 хил. лв. за одит на индивидуален и консолидиран финансов отчет. През годината не са предоставяни данъчни консултации или други услуги, несвързани с одита. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл. 30 от Закона за счетоводството.

21 Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Местни данъци и такси | (132) | (117) |
| Командировки | (5) | (3) |
| Социалнобитови | (32) | (29) |
| Брак | (23) | (713) |
| Обезценка на вземания | (42) | (31) |
| Други | (104) | (30) |
| | (338) | (923) |

22 Финансови разходи и финансови приходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани както следва:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Банкови такси | (65) | (59) |
| Разходи за лихви | (13) | (14) |
| Нетни разходи за лихви по планове с дефинирани доходи | (4) | - |
| | (82) | (73) |

Финансовите приходи за представените отчетни периоди може да се анализират както следва:

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност | 18 | 19 |
| | 18 | 19 |

23 Други финансови позиции

Другите финансови позиции включват:

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| Печалба от промяна във валутни курсове | 149 | 278 |
| Други финансови позиции | 149 | 278 |

24 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2021 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени както следва:

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Печалба преди данъчно облагане | 1 034 | 3 914 |
| Данъчна ставка | 10% | 10% |
| Очакван разход за данък | <u>(103)</u> | <u>(391)</u> |
| Корекции за непризнати за данъчни цели разходи | | |
| Годишна счетоводна амортизация | (18) | (24) |
| Разходи представляващи доходи на местни лица | (3) | (2) |
| Разходи по натрупващи се не изпозвани отпуски | (19) | (17) |
| Разходи по повод пенсионни задължения на персонала | (5) | (9) |
| Разходи от последваща оценка на активи | (4) | (3) |
| Други | <u>(12)</u> | <u>(2)</u> |
| | <u>(61)</u> | <u>(57)</u> |
| Корекции за намаление на финансовия резултат | | |
| Годишна данъчна амортизация | 17 | 21 |
| Приходи представляващи доходи на местни лица | 2 | 2 |
| Признаване на непризнати разходи за платен отпуск и обществено осигуряване | 15 | 12 |
| Признаване на разходи по повод пенсионни задължения | 2 | 5 |
| Други | <u>4</u> | <u>10</u> |
| | <u>40</u> | <u>50</u> |
| Действителен разход за данък | <u>(124)</u> | <u>(398)</u> |
| Разходите за данъци включват: | | |
| Текущ разход за данъци | (124) | (398) |
| Отсрочени данъчни разходи/приходи: | | |
| Възникване и обратно проявление на разлики | 9 | 5 |
| Разходи за данъци | <u>(115)</u> | <u>(393)</u> |

Пояснение 7 предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, включваща стойностите, признати директно в другия всеобхватен доход.

25 Доходи на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акционерите, е както следва:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Печалба, подлежаща на разпределение (в хил. лева) | 919 | 3 521 |
| Среднопретеглен брой акции | 942 091 | 942 091 |
| Основен доход на акция (лева за акция) | 0.98 | 3.74 |

26 Дивиденди

През 2022 г. Дружеството е взело решение за разпределяне на дивидент в размер на 942 хил.лв. Тази сума представлява плащане в размер на 1.00 лв. на акция.

27 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват дъщерно дружество, ключов управленски персонал на Дружеството и други свързани лица описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

27.1 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Краткосрочни възнаграждения | | |
| Заплати | (328) | (297) |
| Разходи за социални осигуровки | (8) | (7) |
| Общо възнаграждение | (336) | (304) |

27.2 Сделки с дъщерно дружество

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Разходи за външни услуги | 28 | 26 |

27.3 Разчети със свързани лица в края на годината

| | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Вземания от: | | |
| Сървис ЕООД | 1 200 | 1 200 |
| Общо вземания от свързани лица | <u>1 200</u> | <u>1 200</u> |
| Задължения към: | | |
| Мура ЕООД | <u>226</u> | <u>-</u> |

28 Условни активи и условни пасиви

Дружеството е предоставило банкови гаранции в размер на 4 198 хил. лв.

През годината няма предявени съществени гаранционни и правни искове към Дружеството.

Не са възникнали други условни активи или пасиви за Дружеството, както и по отношение на дъщерното дружество.

Правни искове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искове.

Данъчни задължения

Последните данъчни проверки на Дружеството са извършени от данъчната администрация, както следва:

- Корпоративен данък – до 31 декември 2016 г.;
- ДДС – до 30 юни 2009 г.;
- Данък върху доходите на физическите лица – до 31 декември 2008 г.;
- Социално осигуряване – до 31 декември 2008 г.
- ПУФО – във връзка с касова наличност – 08.2021г.

Ръководството на Дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

29 Безналични сделки

През представените отчетни периоди Дружеството е осъществило следните инвестиционни и финансови сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци:

- През текущия период Дружеството е извършило взаимно прихващане на вземания и задължения в размер на 170 хил.лв.

Не са извършени финансови или инвестиционни сделки, при които не са използвани пари и парични еквиваленти.

30 Рискове свързани с финансови инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Дружеството. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество със съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

Дружеството не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито пък издава опции.

30.1 Анализ на пазарния риск

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

30.1.1 Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева. Дружеството има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните (над 6 месеца) парични потоци в чуждестранна валута.

Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, са представени, както следва:

| | Излагане на краткосрочен риск | | |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | Щатски долари '000 BGN | Чешки крони '000 BGN | Полска злота '000 BGN |
| 31 декември 2021 г. | | | |
| Финансови активи | 5 | 4 266 | 180 |
| Финансови пасиви | - | - | (186) |
| Общо излагане на риск | 5 | 4 266 | (6) |
| 31 декември 2022 г. | | | |
| Финансови активи | 5 | 3 313 | 170 |
| Финансови пасиви | - | - | (25) |
| Общо излагане на риск | 5 | 3 313 | 145 |

Представените по-долу таблици показват чувствителността на годишния нетен финансов резултат след данъци и на собствения капитал към вероятна промяна на валутните курсове на българския лев спрямо следните чуждестранни валути:

- Щатски долар +/- 8.6% (за 2021 г. +/- 3.8%)
- Чешка крона +/- 0.1% (за 2021 г. +/- 0.01%)
- Полска злота +/- 0.7% (за 2021 г. +/- 0.4%)

Всички други параметри са приети за константни.

Тези проценти са определени на база на осреднените валутни курсове за последните 12 месеца. Анализът на чувствителността се базира на инвестициите на Дружеството във финансови инструменти в чуждестранна валута, държани към края на отчетния период.

| | Повишение на курса на българския лев | | Понижение на курса на българския лев | |
|-------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| | Нетен финансов резултат '000 лв. | Собствен капитал '000 лв. | Нетен финансов резултат '000 лв. | Собствен капитал '000 лв. |
| 31 декември 2022 г. | | | | |
| Чешка крона (+/- 0,03%) | (2) | (2) | 2 | 2 |
| Полска злота (+/- 0,7%) | (1) | (1) | 1 | 1 |
| 31 декември 2021 г. | | | | |
| Чешка крона (+/- 0,1%) | (3) | (3) | 3 | 3 |

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки. Въпреки това се счита, че представеният по-горе анализ представя степента на излагане на Дружеството на валутен риск.

30.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2022 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент по усвоени суми за банкови гаранции и акредитиви. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

30.3 Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | ‘000 лв | ‘000 лв |
| Пари и парични средства | 5 875 | 8 670 |
| Предоставени заеми | 511 | 493 |
| Търговски и други вземания | 6 961 | 6 936 |
| Балансова стойност | 13 347 | 16 099 |

Дружеството е приело надбавка за изчисляването на очакваните кредитни загуби на търговските вземания чрез използване на матрица 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. Както е разкрито в бележката по-горе, поради пандемията от коронавирус и военния конфликт между Украйна и Русия, изчисляването на очакваните кредитни загуби е преразгледано към 31 декември 2022 г. и процентите са се увеличили във всяка категория до 6 месеца просрочие.

Въпреки въздействието, което пандемията от коронавирус (COVID-19) оказва върху вземания, крайното салдо на вземанията от свързани лица към 31 декември 2022 г. не беше направено обезценка. Дружеството има обезпечение срещу това вземане.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на

Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

Дружеството е предоставило част от търговските си вземания като обезпечение по получени банкови заеми, описани в пояснение 14.1.

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.

Възрастовата структура на необезценените търговски и други вземания е следната:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| До 3 месеца | 4 506 | 3 365 |
| Между 3 и 6 месеца | 158 | 1 059 |
| Между 6 месеца и 1 година | - | 27 |
| Над 1 година | 2 297 | 2 485 |
| Общо | 6 961 | 6 936 |

Загуба от обезценка е признавана по отношение на търговските вземания. Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Дружеството по отношение на тези финансови инструменти.

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, средства на паричния пазар, необезпечени облигации и деривативни финансови инструменти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

30.4 Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи 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. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

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.

Към 31 декември 2022 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

| 31 декември 2022 г. | Текущи | | Нетекущи | |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| | До 6 месеца '000 лв. | Между 6 и 12 месеца '000 лв. | От 1 до 5 години '000 лв. | Над 5 години '000 лв. |
| Търговски и други задължения | 6 463 | - | - | - |
| Общо | 6 463 | - | - | - |

В предходните отчетни периоди падежите на договорните задължения на Дружеството са обобщени, както следва:

| 31 декември 2021 г. | Текущи | | Нетекущи | |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| | До 6 месеца '000 лв. | Между 6 и 12 месеца '000 лв. | От 1 до 5 години '000 лв. | Над 5 години '000 лв. |
| Търговски и други задължения | 4 800 | - | - | - |
| Общо | 4 800 | - | - | - |

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията.

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания не надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до шест месеца.

30.5 Оценка по справедлива стойност

30.5.1 Оценка по справедлива стойност на финансови инструменти

Балансовата стойност на финансовите инструменти не се различава съществено от тяхната справедлива стойност.

30.6 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 собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството не трябва да надвишава общата финансова задължнялост с 10% над тази каквато е била при първоначалното сключване на договора за заем.

30.7 Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

| Финансови активи | Пояснение | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|--|-----------|-----------------|-----------------|
| Кредити и вземания: | | | |
| Търговски вземания | 10 | 5 761 | 5 736 |
| Вземания от свързани лица | 27.3 | 1 200 | 1 200 |
| Предоставени заеми | 9 | 511 | 493 |
| Пари и парични еквиваленти | 12 | 5 875 | 8 670 |
| | | 13 347 | 16 099 |
| Финансови пасиви | | | |
| Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност: | | | |
| Текущи пасиви: | | | |
| Търговски и други задължения | 15 | 6 463 | 4 800 |
| | | 6 463 | 4 800 |

31 Събития след края на отчетния период

За периода между датата на индивидуалния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

С допълнително споразумение 22/01.02.2023г. към Договор за банков кредит №54 / 18.04.2008г. с ОББ е учредена допълнителна договорна ипотека в полза на банката върху недвижими имоти земи и сгради върху тях с балансова стойност 377 хил.лв., собственост на Дружеството.

32 Одобрение на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов към 31 декември 2022 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30 март 2023 г.

ДЕКЛАРАЦИЯ

чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК и чл.32, ал.1, т.6 от Наредба 2 на КФН

Долуподписаните:

Николай Велков Генчев – Изпълнителен директор на „КАУЧУК“ АД

и

Христо Лазаров Синджирлиев – Управител на „СОЛЕКС КОНСУЛТ“ ООД

декларираме, че

а) Комплектът документи на годишния индивидуален финансов отчет на „КАУЧУК“ АД за 2022г. е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на Дружеството;

б) Докладът за дейността на Дружеството за 2022г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността, както и състоянието на Дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено Дружеството.

30.03.2023г.

Декларатори:

NIKOLAY VELKOV
GENCHEV
Digitally signed by NIKOLAY VELKOV
GENCHEV
DN: cn=GENCHEV, dc=qualified-
natural, ca, o=NIKOLAY VELKOV
GENCHEV, givenName=NIKOLAY,
email=kauchuk@kauchuk.com, c=BG,
rfc822=nikolayvelkov@kauchuk.com,
serialNumber=PNOBG-8395274421,
o=KAUCHUK AD,
2.5.4.97-AT#BG-822105378
Date: 2023.03.30 15:48:54 +03'00'

/Н. ГЕНЧЕВ/

Hristo Lazarov
Sindzhirliiev
Digitally signed by
Hristo Lazarov
Sindzhirliiev
Date: 2023.03.30
15:48:54 +03'00'

/“СОЛЕКС КОНСУЛТ“ ООД/

ДОКЛАД
за изпълнение на политиката за
възнагражденията на членовете на
Съвета на директорите
на КАУЧУК АД, София за 2022 г.



Настоящият доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Каучук“ АД е изготвен на основание чл.12, ал.1 от Наредба 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. и чл.2, ал.3 от Политиката за определяне на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Каучук“ АД, разработена от Съвета на директорите и утвърдена от Общото събрание. В настоящия доклад Дружеството разкрива начина, по който е прилагало Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор, както и програма за нейното прилагане за следващата финансова година.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията:

Политиката за определяне на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Каучук АД се разработва от Съвета на директорите /СД/ с активното участие на независимия член на СД, на функционално независими и компетентни експерти от Дружеството, с цел независима преценка за целесъобразност, и се утвърждават от Общото събрание. Чрез утвърдената политика се установяват обективни критерии за дефиниране на възнагражденията на корпоративното ръководство на компанията, с цел привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове на съвета и мотивирането им да работят в интерес на компанията и акционерите като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

През отчетната финансова година КАУЧУК АД е прилагало Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите в съответствие с нормативните изисквания за публичните дружества, целите, дългосрочните интереси и стратегията за бъдещо развитие на дружеството, както и финансово-икономическото му положение в контекста на националната и европейска икономическа конюнктура.

КАУЧУК АД оповестява политиката си за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, без да разкрива чувствителна търговска информация или друга информация, представляваща защитена от закона тайна, посредством публикуването ѝ. Настоящият доклад също ще бъде публично оповестен.

Съгласно действащата политика няма създаден комитет по възнагражденията.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи:

Структурата на възнагражденията е изградена на базата на два основни компонента:

а. Постоянно възнаграждение - постоянно възнаграждение се определя на месечна база според нивото на ангажираност, актуалното ниво на заплащане за страната и нивото на заплащане в дружеството.

б. Променливо възнаграждение - премии, бонуси, облаги свързани с пенсиониране и други материални стимули, предоставяни въз основа на критерии за оценка на изпълнението на дейността. Променливото възнаграждение цели да обвърже краткосрочните и дългосрочните постижения на управляващите органи и е изцяло съобразено с изискванията приети в Политиката за възнагражденията на КАУЧУК АД. Изплащането му се извършва в съответствие с обективни и измерими критерии за постигнати резултати от дейността и нефинансови показатели, които имат за цел да насърчават стабилността на дружеството в дългосрочен план и са от значение за неговата дългосрочна дейност.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 от Наредба 48 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството:

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД е предвидена възможност за изплащане на променливи възнаграждения под формата на опции върху акции, права за придобиване на акции или други финансови инструменти. Конкретните условия и параметри на възнаграждението се определят с решение на Общото събрание на акционерите за всеки отделен случай при спазване разпоредбите на законодателството.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати:

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД, изплащането на променливото възнаграждение се извършва в съответствие с обективни и измерими критерии за постигнати резултати, а именно:

- осъществяване на технологично обновление и развитие в областта на предлаганите услуги;
- увеличаване на производителността и качеството на труда в дружеството;
- печалба и развитие на дружеството;
- подобряване на бизнес средата;
- налагане на високи стандарти на фирмено управление;
- интегриране на корпоративната социална отговорност в ежедневната управленска практика на дружеството;
- стабилно и устойчиво развитие на дружеството в икономически, социален и екологичен аспект;

- увеличаване на изгодата за акционерите;
- адекватност на административната, организационната и отчетна структури на дружеството и осигуряването на максимална ефективност на дейността на дружеството;
- спазването на приложимите правила и процедури;
- насърчаване на сътрудничеството със заинтересованите лица;
- спазване на задълженията – работа в интерес на дружеството и лоялност; спазване на дължимата грижа на добрия търговец

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати:

В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД е установена зависимост между възнагражденията, получавани от членовете на ръководство и постигнати резултати.

Постоянното възнаграждение на членовете на Съвета на директорите следва да се определя на месечна база според нивото на ангажираност, актуалното ниво на заплащане за страната и нивото на заплащане в дружеството, като на тази база определя две средни работни заплати за дружеството, като постоянно възнаграждение за членовете на Съвета на директорите в това им качество.

Изплащането на променливото възнаграждение се извършва в съответствие с обективни и измерими критерии за постигнати резултати от дейността и нефинансови показатели, които имат за цел да насърчават стабилността на дружеството в дългосрочен план и са от значение за дългосрочната дейност на дружеството.

С цел постигането на стабилни финансови резултати, изплащането на 40% от променливото възнаграждение се разсрочва за период от 3 години, като разсрочената част от променливото възнаграждение се изплаща пропорционално или чрез постепенно нарастване, всяка година през периода на разсрочване.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения:

Основните принципи и критерии за изплатените променливи възнаграждения са представени в предходните точки.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо:

По отношение на членовете на Съвета на директорите не се предвижда допълнително доброволно пенсионно осигуряване.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения:

С цел постигането на стабилни финансови резултати, изплащането на 40% от променливото възнаграждение се разсрочва за период от 3 години, като разсрочената част от променливото възнаграждение се изплаща пропорционално или чрез постепенно нарастване, всяка година през периода на разсрочване. Променливото възнаграждение може да не бъде изплатено, когато критериите за постигнати резултати не са изпълнени, както и когато е налице значително влошаване на финансовото състояние на дружеството.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите:

В съответствие с изискването на чл. 16, ал. 2 от Наредба 48, в действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД не са предвидени обезщетения при прекратяване на договор.

През отчетната финансова година не е бил прекратяван договор с изпълнителен член на Съвета на директорите на дружеството.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции:

В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД е предвидена възможност за предоставяне на възнаграждения на членовете на Съвета на директорите под формата на опции върху акции и акции, като периода следва да бъде определен от Общото събрание на акционерите на дружеството.

Конкретни условия и параметри свързани с възнаграждение под формата за опции се определят с решението на Общото събрание на акционерите за всеки отделен случай. През периода не са предоставяни променливи възнаграждения под формата на опции.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10:

В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД е предвидена възможност за предоставяне на възнаграждения на членовете на корпоративното ръководство под формата на опции върху акции и акции, като условията и параметрите се определят с решение на Общото събрание за всеки отделен случай.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестията за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване:

Взаимоотношенията между дружеството и членовете на съвета на директорите се уреждат с договор за управление, който се сключва в писмена форма. Членовете на Съвета на Директорите се избират от Общото събрание на акционерите за периода на мандата. Към настоящия момент Дружеството не е предвидило плащания на обезщетения при предсрочно прекратяване на договор с член на Съвета на директорите. Може да бъде предвидено обезщетение в размер на сума ненадвишаваща сумата на изплатените постоянни възнаграждения за последните 2 години. Обезщетения не се дължат в случай, че прекратяването се дължи на незадоволителни резултати. В договорите се съдържа клауза, която да позволява на Дружеството да изисква връщане на променливо възнаграждение, ако е предоставено въз основа на неверни данни.

През периода не са прекратявани договори с членовете на Съвета на директорите.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|----------|----------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Заплати, включително бонуси | (328) | (297) |
| Осигуровки | (8) | (7) |
| Общо възнаграждения | (336) | (304) |

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година:

За 2022 г. на членовете на Съвета на директорите са начислени и изплатени постоянни възнаграждения в общ размер на 328 хил.лв., разпределени както следва:

| Име | Длъжност | Възнаграждения в хил.лв |
|----------------|---|-------------------------|
| Николай Генчев | Изпълнителен директор и член на съвета на директорите | 278 |
| „МУРА“ ЕООД | Председател на съвета на директорите чрез Николай Генджов | 25 |
| „ХИМКОРП“ ЕООД | Член на съвета на директорите чрез Петър Мартинов | 25 |

б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група:

През 2022 г. никой от членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД не е получавал възнаграждение и други материални стимули от дружества от групата.

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им:

През 2022 г. никой от членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД не е получавал възнаграждение под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси.

През 2022 г. „Мура“ ЕООД, в качеството си на акционер в „Каучук“ АД, реализира приходи от разпределени дивиденди в размер на 391 хил.лв.

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор:

Договорите с членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД не предвиждат извършване на допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицата извън обичайните им функции. През периода не са предоставяни допълнителни услуги от членовете на Съвета на директорите.

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година:

През 2022 г. няма прекратявани договори с членове на Съвета на директорите.

е) обща оценка на всички непарични облиги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" -"д":

През 2022 г. никой от членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД не е получавал непарични облиги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" -"д".

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите:

През 2022 г. на никой от членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД не са предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени;

През периода не е взето решение за предоставяне на променливо възнаграждение под формата на опции върху акции.

б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;

През периода не е взето решение за предоставяне на променливо възнаграждение под формата на опции върху акции.

в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата;

През периода не е взето решение за предоставяне на променливо възнаграждение под формата на опции върху акции.

г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година.

Не са предлагани опции върху акции или предоставяни акции от дружеството на членовете на Съвета на директорите през 2022 г.

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне:

| | 2022 (хил.лв.) | 2021 (хил.лв.) | 2020 (хил.лв.) | 2019 (хил.лв.) | 2018 (хил.лв.) |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Възнаграждения на Съвет на директорите | 328 | 297 | 275 | 252 | 222 |
| Финансов резултат | 919 | 3 521 | 5 892 | 6 054 | 4 005 |
| Възнаграждения на Служители на ръководни длъжности | 303 | 265 | 248 | 240 | 180 |

17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение:

Решението за връщане на променливото възнаграждение се взема от Общото събрание на акционерите, което определя условията и срока за връщане, ако те не са определени в

договора. През 2022 г. не са изплащани променливи възнаграждения и не е имало изискване за връщане на такова.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнаграждения във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени:

През отчетната финансова година не е имало отклонения от процедурата за прилагане на Политиката за възнаграждения във връзка с извънредни обстоятелства.

Програма за прилагане на Политиката за възнаграждения на членовете на Съвета на директорите за следващата финансова година:

Към датата на изготвяне на настоящия доклад Съветът на директорите на КАУЧУК АД не е констатирал необходимост от приемане на промени в приетата и утвърдена от ОСА на дружеството Политика за възнаграждения на членовете на корпоративното ръководство и тя ще се прилага и през 2023 г.

Настоящият доклад е изготвен от Съвета на директорите на КАУЧУК АД в съответствие с разпоредбата на чл. 12, ал. 1 от НАРЕДБА № 48 на КФН от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията и представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2022 г.

30.03.2023г.

NIKOLAY
VELKOV
GENCHEV

Digitally signed by NIKOLAY
VELKOV GENCHEV
DN: sn=GENCHEV, dc=qualified-
natural-ca, cn=NIKOLAY VELKOV
GENCHEV, givenName=NIKOLAY,
email=kauchuk@kauchuk.com,
c=BG, h=Pazardzhik,
serialNumber=PNOBG-83052744
21, o=KAUCHUK AD,
2.5.4.97=NTRBG-822105378
Date: 2023.03.30 15:25:11 +03'00'

.....

/Н.Генчев – Изп.директор/

/КАУЧУК АД/

ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА
МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ
СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО
УПРАВЛЕНИЕ НА „КАУЧУК“ АД,
ГРАД СОФИЯ



Програмата за корпоративно управление на „КАУЧУК“ АД е съобразена с нормативната уредба, с Националния кодекс за корпоративно управление, утвърден от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен от КФН.

Исходна позиция при разработването на настоящата Програма е убеждението на Съвета на директорите на „КАУЧУК“ АД, гр.София за неговото развитие и дейност в съответствие с най-добрите практики по корпоративно управление, както и разбирането, че залегналите в Програмата принципи и мерки съпътстват и подпомагат в значителна степен успешната работа на Дружеството в дългосрочен план.

Целта на програмата за добро корпоративно управление е да помага на управлението в усилието му да извършва оценки и да дава насоки и предложения на фондовите борси, инвеститорите, дружествата и другите страни, които играят роля в процеса на постигане на добро корпоративно управление. Замисълът е принципите да бъдат кратки, разбираеми и достъпни за международната общност. Тяхното предназначение не е да заместват инициативи в частния сектор за разработване на по-подробни "най-добри" практики на корпоративно управление.

Степента, в която Дружеството спазва основните принципи за добро корпоративно управление, е фактор с нарастващо значение за вземането на инвестиционни решения. Съблюдаването на практиките на добро корпоративно управление ще спомогне за повишаване на доверието на местните инвеститори, ще намали евентуално цената на капитала и в крайна сметка ще осигури по-стабилни източници на финансиране.

Принципите имат за цел да служат за модел на корпоративно управление. Те могат да се използват от лицата, определящи политиката на управление, в процеса на разглеждане и разработване на правна и регулативна рамка на корпоративното управление, която отразява икономическите, социални, правни и културни особености, както и от пазарните участници при разработването на собствени практики.

За да запази конкурентоспособността си в условията на един променящ се свят, Дружеството трябва да обновява и адаптира практиките си на корпоративно управление, за да може да отговаря на новите изисквания и да се възползва от нови възможности. По същия начин и управлението носи значима отговорност за оформянето на ефективна регулативна рамка, която да е достатъчно гъвкава и да позволява на пазарите да работят ефективно и да отговарят на очакванията на акционерите и другите заинтересовани лица. Управлението и пазарните участници решават как да прилагат тези принципи при разработването на собствена рамка на корпоративно управление, като вземат предвид разходите и ползите от регулацията.

КОРПОРАТИВНО РЪКОВОДСТВО – СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ:

Всички членове на Съвета на директорите на “КАУЧУК” АД отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентностите му са в съответствие с изискванията на Стандартите.

Съветът на директорите управлява Дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на Дружеството и интересите на акционерите.

Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

В годишния доклад на СД са оповестени възнагражденията на членовете на Ръководството в съответствие със законовите изисквания, устройствените актове на Дружеството и Етичния кодекс. Акционерите имат лесен достъп до информацията за получените от членовете на Ръководството на Дружеството възнаграждения.

Членовете на Съвета на директорите избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

През 2022г. Съветът на директорите изпълнява своите функции като контролира спазването на законите и правилата, залегнали в устройствените актове на Дружеството.

Настоящият състав на Съвета на директорите гарантира независимостта и безпристрастността на решенията и действията на неговите членове. Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. В тази връзка Дружеството е изпълнило изискванията на Стандартите относно необходимите знания и опит за заеманата длъжност от страна на членовете на СД. След избирането си членове на СД не са преминали въвеждаща програма по правни и финансови въпроси, свързани с дейността на Дружеството, тъй като притежават необходимите образование, квалификация и опит и познават изцяло дейността на компанията.

Общото събрание на акционерите определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите – постоянно и допълнително. Възнаграждението на членовете на СД съответства на техните дейност и задължения.

ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ:

Корпоративното ръководство на „КАУЧУК“ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери на компанията. Дружеството осигурява защита на правата на всеки един от акционерите си, чрез:

- Създаване на улеснения за акционерите да участват ефективно в работата на Общите събрания на акционерите чрез своевременно оповестяване на материалите за ОСА чрез различни медийни източници – FSC: E-register и INVESTOR.BG.
- Провеждане на ясни процедури относно свикване и провеждане на Общи събрания на акционерите — редовни и извънредни заседания. Във всяка покана за провеждане на общо събрание на акционерите се разясняват подробно процедурите за упражняване на правото на глас и възможността за участие в заседанието на ОСА.
- СД на Дружеството създава възможност за участие в разпределението на печалбата на дружеството на всички акционери, в случай, че Общото събрание на акционерите приеме конкретно решение за разпределяне на дивидент.

Чрез директора за връзки с инвеститорите на дружеството се провежда цялостната политика на компанията към подпомагане на акционерите при упражняването на всички техни права.

Права на акционерите:

Рамката на корпоративното управление следва да защитава правата на акционерите.

1. Основните права на акционерите включват правото на:
 - 1.1. Предаване или прехвърляне на акции;
 - 1.2. Редовно и своевременно получаване на информация, свързана с дружеството;
 - 1.3. Участие и глас в Общото събрание на акционерите;
 - 1.4. Избор на членове на съвета;
 - 1.5. Участие в разпределението на печалбата на дружеството;
 - 1.6. Изменения на устава, учредителния договор или на други сходни устройствени актове на дружеството;
 - 1.7. Вземане на решение за издаване на допълнителни акции;
 - 1.8. Съществени за дружеството сделки.
2. Акционерите следва да имат възможност да участват ефективно и да гласуват на Общото събрание на акционерите, както и да получават информация за процедурата, по която се провежда Общото събрание на акционерите, включително и за реда за упражняване правото на глас.
 - 2.1. Акционерите следва да получават достатъчна и своевременна информация за датата, мястото и дневния ред на Общото събрание, както и пълна и своевременна информация за въпросите, които ще се решават на събранието.
 - 2.2. На акционерите следва да се дава възможност да задават въпроси към Съвета и да поставят точки в дневния ред на Общото събрание в границите на разумното.
 - 2.3. Акционерите следва да могат да гласуват лично или неprisъствено, като гласовете са равнозначни, независимо дали са дадени лично или неprisъствено.
3. Трябва да се разкрива капиталовата структура и разпоредбите, които дават възможност на определени акционери да упражняват контрол, който не отговаря на капиталовото им участие.
4. На пазарите за корпоративен контрол трябва да им се дава възможност за ефикасна и прозрачна работа.
 - 4.1. Условиата и редът за придобиване на корпоративен контрол чрез капиталовите пазари и съществените за Дружеството сделки като сливания, както и продажбата на значителна част от активите на Дружеството трябва ясно да се съобщават и разкриват, за да могат инвеститорите да са наясно с правата си. Сделките следва да се извършват в условията на прозрачност на цените и при справедливи условия, които защитават правата на всички акционери.
 - 4.2. Не трябва да се използват средства за предотвратяване на поглъщане на Дружеството, за да се предпазва управлението от носене на отговорност.
5. Акционерите, включително и институционалните инвеститори, трябва да вземат предвид вредата и ползата от упражняване на правото на глас.

Равнопоставено третиране на акционерите:

A. Всички акционери от един клас следва да бъдат третирани еднакво.

1. Всички инвеститори трябва да могат да получават информация за правото на глас, което носят всички класове акции, преди покупка. Промените на правото на глас трябва да се гласуват от акционерите.
 2. Попечителите или номиналните собственици гласуват, както са се договорили със собственика - бенефициент на акциите.
 3. Процедурата и редът на Общото събрание на акционерите следва да позволяват справедливо отношение към акционерите. Процедурите на дружеството не трябва да затрудняват или оскъпяват ненужно гласуването.
- Б. Търговията с вътрешна информация и злоупотребите със собствени сделки се забранява.
- В. Членовете на Съвета на Директорите трябва да се задължават да разкриват наличието на съществен интерес по сделки или въпроси, които засягат дружеството.

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ПРОЗРАЧНОСТ:

Рамката на корпоративното управление следва да осигурява своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с Дружеството, включително и финансовото положение, резултатите от дейността, собствеността и управлението на Дружеството.

Корпоративното ръководство прилага Правила за вътрешната информация и вътрешните за Дружеството лица, които регламентират и задълженията, реда и отговорността за публично оповестяване на вътрешна информация за „КАУЧУК“ АД.

А. Разкриваната информация следва да включва, без да се ограничава единствено до съществена информация за:

1. Финансовите и оперативните резултати на Дружеството;
2. Целите на Дружеството;
3. Основните акционерни участия и правото на глас;
4. Членовете на съвета, изпълнителния директор и тяхното възнаграждение;
5. Съществени предвидими рискови фактори;
6. Съществени въпроси, свързани със служителите или други заинтересувани лица;
7. Структурата и политиката на корпоративното управление.

Б. Информацията следва да се изготвя, одитира и разкрива съгласно най-добрите стандарти за счетоводна отчетност, разкриване на финансова и друга информация и одит.

В. Годишният одит трябва да се извършва от независим одитор, за да се осигури външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети.

Г. Начините за разпространяване на информация следва да осигуряват справедлив, своевременен и икономичен достъп на потребителите до съответната информация.

Организацията на дейността на Съвета на директорите, на заседанията на Общото събрание на акционерите позволяват еднакво третиране на всички акционери, независимо от броя на притежаваните от тях акции. Директорът за връзки с инвеститорите комуникира с нужното внимание и прецизност. В дружеството е създадена и утвърдена практика за осигуряване на ефективна комуникация с всички акционери. Ръководството

на Дружеството осъзнава, че представянето на компанията в различните специализирани икономически издания влияе благоприятно върху цялостния имидж на компанията - разширяване на кръга на инвеститорите и клиентите, популяризиране на произвежданата продукция. Ето защо за ръководството на компанията е от изключителна важност представената информация към финансовите медии и анализатори да бъде точна, прецизирана и достоверна. Директорът за връзки с инвеститорите, като свързващо звено между управлението на компанията и нейните инвеститори разработва цялостната политика по отношение на връзките с финансовите медии, осъществява непосредствен контакт с тях, оповестява важна за инвеститорите информация за състоянието и плановете на Дружеството, като съблюдава стриктно принципите за разкриване на информация, като преценява коя информация представлява търговска тайна и коя информация следва да бъде публично оповестена.

ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА:

Дружеството идентифицира като заинтересовани лица всички, които имат интерес от икономическия просперитет на „КАУЧУК“ АД — акционери, работници и служители, клиенти, доставчици, дистрибутори, банки - кредитори и обществеността, като цяло.

Съветът на директорите насърчава сътрудничеството между Дружеството и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните, за осигуряването на устойчиво развитие на Дружеството. На заинтересованите лица се предоставя необходимата информация за дейността на Дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на решение.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, Дружеството се съобразява със законовите изисквания, въз основа на принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

Ръководството на „КАУЧУК“ АД разглежда дейностите по предотвратяване на замърсяването или неговото намаляване с цел постигане на максимално ниво на опазване на човешкото здраве и защитата на околната среда и като основен приоритет за Дружеството и определящ фактор в дългосрочното му и устойчиво развитие.

ОТГОВОРНОСТИ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ:

Рамката на корпоративното управление следва да осигурява стратегическото управление на Дружеството, ефикасния контрол върху управлението на управителните органи и отчетността на управителните органи пред Дружеството и акционерите:

А. Действията на членовете на управителните органи трябва да са напълно обосновани, добросъвестни, да се извършват с грижата на добър търговец и да са в интерес на Дружеството и акционерите.

Б. В случай, че решенията на управителните органи имат различно отражение върху различните групи акционери, управителните органи трябва да се отнасят справедливо към всички акционери.

В. Управителните органи следва да осигуряват спазването на приложимото право и да отчитат интересите на заинтересуваните лица.

Г. Управителните органи трябва да изпълняват определени ключови функции, сред които:

1. Да разглеждат и ръководят корпоративната стратегия, основните планове за действие, политиката по отношение на риска, годишния бюджет и бизнес плановете; да поставят цели, свързани с дейността на Дружеството; да следят осъществяването на целите и дейността на Дружеството; да контролират основните разходи за подобрения на ДМА, придобивания и отделения.

2. Да подбират, дават възнаграждение, контролират и при необходимост да намират заместници на членовете на Съвета на Директорите, както и да контролират приемствеността.

3. Да преразглеждат възнаграждението на ключови висши служители и на членовете на управителните органи и да осигуряват формализирана и прозрачна процедура по определяне на членовете на съвета.

4. Да следят и да решават евентуални конфликти на интереси на членовете на управителните органи и акционерите, включително и злоупотреба с активите на Дружеството и сделки със свързани лица.

5. Да осигуряват прецизни системи за финансово-счетоводна дейност на Дружеството, включително и независим одит, както и наличието на подходящи системи за контрол, в частност системи за контрол на риска, за финансов контрол и за контрол по спазването на закона.

6. Да следят ефективността на режима на корпоративно управление, при който работят, и да извършват нужните промени.

7. Да контролират процеса на разкриване на информация и комуникацията.

Д. Управителните органи трябва да имат възможност да си съставят обективна преценка по корпоративни въпроси, без да са зависими в частност от мениджмънта на Дружеството.

1. Управителните органи следва да обмислят възможността да възлагат на достатъчен брой членове, които са независими директори и могат да си съставят обективна преценка, задачи, при които е възможен конфликт на интереси. Примери за подобни ключови задължения са финансовата отчетност, назначаването на длъжност и възнаграждението на Изпълнителния директор и Съвета.

2. Членовете на управителните органи следва да отделят достатъчно време на задълженията си.

Е. За да изпълняват задълженията си, членовете на управителните органи трябва да имат достъп до точна, релевантна и своевременна информация.

МЕРКИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГРАМАТА:

Изхождайки от постигнатата ефективност на конкретните инициативи през предходната 2022г., мерките за изпълнение на Програмата запазват насоката си. Основните задачи на „КАУЧУК“ АД за 2023г. в областта на прилагане на принципите за добро корпоративно управление, гарантиращи изпълнението на Програмата са:

- А. Утвърждаване на Програмата и свеждането ѝ до знанието на всички заинтересовани лица.
- Б. Изграждане на механизми за изпълнение на задълженията за своевременното разкриване на информация съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа, Търговския закон и всички приложими подзаконовни нормативни актове.
- В. Поддържане на регистри, съдържащи протоколите от заседанията на Съвета на директорите и протоколите от Общите събрания на акционерите.
- Г. Актуализиране на вътрешните устройствени актове на Дружеството и привеждане в съответствие с действащата нормативна уредба и добра корпоративна практика.

30.03.2023г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/Николай Генчев/

**NIKOLAY
VELKOV
GENCHEV**

Digitally signed by NIKOLAY VELKOV GENCHEV
DN: cn=GENCHEV, o=qaifad.net, ca=
cn=NIKOLAY VELKOV GENCHEV
givenName=NIKOLAY
email=nikolayvelkov@kuk.com, c=BG, st=Pasaden
serialNumber=PKCS#8.855274421, o=KAUCHUK
AD: 2023.03.30 15:21:45 +0300
DN# 2023.03.30 15:21:45 +0300

РСМ БГ ООД

Адрес седалище и управление:

ул. Хан Омуртаг 8

1124 София, България

Адрес за кореспонденция:

ул. Проф. Фритъф Нансен 9, ет.7

1142 София, България

T: +359 2 987 55 22

T: +359 2 987 55 33

E: office@rsmbg.bg

W: www.rsmbg.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на

„Каучук“ АД

гр. София

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на „Каучук“ АД („Дружеството“), съдържащ индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември 2022 г. и индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, индивидуален отчет за промените в собствения капитал и индивидуален отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на индивидуалния финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на индивидуалния финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на индивидуалния финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

| Нетна реализируема стойност на материални запаси | |
|---|---|
| Пояснение 8 Материални запаси, счетоводна политика по отношение на материалните запаси пояснение 4.17 Материални запаси и пояснение 4.25.3 Материални запаси по отношение на несигурност на счетоводните приблизителни оценки от индивидуалния финансов отчет | |
| Ключов одиторски въпрос | Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит |
| <p>Към 31.12.2022 г. материалните запаси на Дружеството са с балансова стойност в размер на 13 864 хил.лв.</p> <p>Ние се фокусирахме върху преценките на ръководството относно нетната реализируема стойност на материалните запаси, вземайки предвид следните фактори:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основната дейност на Дружеството е производство; - балансовата стойност на материалните запаси представлява 43% от всички активи на Дружеството към 31.12.2022 г.; - значимите предположения, необходими за определяне на нетната реализируема стойност на материалните запаси. | <p>По време на нашия одит на индивидуалния финансов отчет, одиторските процедури включваха, без да са ограничени до:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценка и проверка за адекватност и последователно приложение на политиката на Дружеството за идентифициране на залежали/обездвижени материални запаси и изчислението на тяхната обезценка; - оценка и проверка на подхода на Ръководството и използваните предположения за определяне на нетната реализируема стойност на материалните запаси към края на периода, в т.ч. на готовата продукция, в която ще бъдат вложени наличните основни материали; - сравняване на балансовата стойност на материалните запаси с нетната им реализируема стойност на извадков принцип; - присъствие на проведената от Дружеството годишна инвентаризация на материалните запаси с повишено внимание за идентифициране на негодни за употреба запаси; - анализ на движението на материални запаси през отчетния период с цел установяване на запасите, които са залежали; - преглед след датата на отчета на движението на материалните запаси и реализираните печалби и загуби от продажбите; - преглеждане и оценка на пълнотата, уместността и адекватността на оповестяванията в индивидуалния финансов отчет на Дружеството относно оценката на материалните запаси. |

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

| Обезценки и очаквани кредитни загуби на търговски вземания и вземания от свързани лица | |
|---|---|
| <p>Пояснение 10 Търговски вземания, 27.3 Разчети със свързани лица, 4.25.4. Обезценка на кредити и вземания, 4.25.5 Очаквани кредитни загуби от индивидуалния финансов отчет</p> | |
| Ключов одиторски въпрос | Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит |
| <p>Към 31.12.2022 г. балансовата стойност на търговските вземания и вземанията от свързани лица са в общ размер на 6 961 хил.лв., представляващи 21% от активите на Дружеството.</p> <p>В пояснения 4.25.4, 4.25.5 и 30.3 в приложенията към индивидуалния финансов отчет Дружеството е представило информацията относно несигурностите в счетоводните приблизителни оценки, свързани с обезценка и очаквани кредитни загуби на вземания и анализ на кредитния риск.</p> <p>Поради значимостта на търговските вземания и вземания от свързани лица и необходимостта от прилагането на значителни преценки, допускания и предположения от страна на ръководството при определянето на очакваните кредитни загуби съгласно изискванията на МСФО 9 „Финансови инструменти“, ние преценихме, че определянето на очакваните кредитни загуби за вземанията е ключов одиторски въпрос.</p> | <p>По време на нашия одит, одиторските процедури включваха, без да са ограничени до:</p> <ul style="list-style-type: none"> - преглед и оценка на политиките, процедурите, и моделите за изчисляване на очакваните кредитни загуби на финансовите активи; - получаване на разбиране за процеса на Дружеството за оценка на очаквани кредитни загуби; - анализ на прогнозните допускания, използвани от ръководството на Дружеството и предположенията, посредством използване на вътрешна и публично достъпна информация; - преглед на договорни условия за погасяване на вземанията и анализ на периодите на фактическа събираемост на вземанията; - определяне на необходима обезценка чрез проверка на конкретни вземания и извършване на тестове на детайлите, анализиране на финансовото състояние на контрагентите и проучване, дали са налице отклонения при спазване на договорните условия. При анализа са взети предвид влиянието на икономическите условия и други фактори, които могат да повлияят на събираемостта на вземанията; - прилагане на професионална преценка за анализ и оценка на ключовите допускания, използвани при прилагането на моделите за очакваните кредитни загуби; - оценка на адекватността на оповестяванията в индивидуалния финансов отчет, включително на оповестяванията на основните политики, предположения и преценки, свързани с изложеността на Дружеството на кредитен риск и обезценките на вземанията. |

Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено. Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в индивидуалния финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства,

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството;

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и предприетите действия за елиминиране на заплахите или приложените предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на индивидуалния финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България:

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет;
- б) индивидуалният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100н, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа;
- в) в декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация;
- г) докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 100н, ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Допълнително докладване относно одита на индивидуалния финансов отчет във връзка с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

- *Изявление във връзка с чл. 100н, ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в пояснение 27 към индивидуалния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

- *Изявление във връзка с чл. 100н, ал. 4, т. 3, б. „в” от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Нашите отговорности за одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за индивидуалния финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване за съответствие на електронния формат на финансовия отчет, включен в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансовия отчет на „Каучук“ АД за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, приложен в електронния файл „8945007TX6QXW6Q2K185-20221231-BG-SEP.xhtml“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на финансовия отчет, включен в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на финансовия отчет в XHTML.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на финансовия отчет, приложен в електронния файл „8945007TX6QXW6Q2K185-20221231-BG-SEP.xhtml“ и не обхваща другата информация, включена в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансовия отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, съдържащ се в приложени електронен файл „8945007TX6QXW6Q2K185-20221231-BG-SEP.xhtml“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация:

- „РСМ БГ“ ООД е назначено за задължителен одитор на индивидуалния финансов отчет на „Каучук“ АД за годината, завършила на 31 декември 2022 г. от общото събрание на акционерите, проведено на 30 юни 2022 г., за период от една година.
- Одитът на индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г. на Дружеството представлява седма поредна година на пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставяли други услуги на Дружеството и неговото дъщерно дружество.

Владислав Михайлов
Управител
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество,
регистрационен номер 173

Vladislav
Roumenov
Mihaylov
v Mihaylov

Digitally signed by
Vladislav
Roumenov
Mihaylov
Date: 2023.03.31
14:19:13 +03'00'

д-р Таня Коточева
Регистриран одитор, отговорен за одита,
регистрационен номер 739

Tania
Vassileva
Kotocheva

Digitally signed by
Tania Vassileva
Kotocheva
Date: 2023.03.31
14:08:59 +03'00'

31 март 2023 г.
гр. София, ул. Хан Омуртаг 8

Адрес за кореспонденция:
гр. София, ул. Проф. Фритьоф Нансен 9, ет.7, България

Годишен консолидиран доклад за
дейността

Доклад на независимия одитор
Консолидиран финансов отчет

КАУЧУК АД

31 декември 2022 г.



Съдържание

Страница

| | |
|---|---|
| Годишен консолидиран доклад за дейността | - |
| Доклад на независимия одитор | - |
| Консолидиран отчет за финансовото състояние | 1 |
| Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход | 3 |
| Консолидиран отчет за промените в собствения капитал | 4 |
| Консолидиран отчет за паричните потоци | 5 |
| Пояснения към консолидирания финансов отчет | 6 |

Годишен консолидиран доклад за дейността

1 Обща характеристика на групата

„КАУЧУК” АД – гр. София – Компанията майка на Групата е най-големият производител на каучукови изделия в страната. Заводът е построен още през 1930 г. като Българо-Белгийско дружество, а през 1981 г. изцяло е обновен с нова техника.

Производствената листа включва гумено-текстилни транспортни ленти, с използване на полиестер-полиамидна тъкан EP, които се произвеждат съгласно DIN 22102 и са предназначени за рудодобива, металургията, енергетиката и други отрасли на промишлеността. В асортимента влизат: ленти за транспортиране на материали с особено висока абразивност, трудногорими антистатични ленти; топлоустойчиви, бензино- и маслоустойчиви ленти; ленти за хранително-вкусовата промишленост.

Годишното производство на транспортни ленти е 95 хил. линейни метра.

Продукцията е представена също така с широк асортимент гумено-текстилни маркучи.

„КАУЧУК” АД е публично акционерно дружество по смисъла на чл. 110 от Закона за публично предлагане на ценни книжа. Дружеството работи като публично от 1999 година.

„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 и към 31.12.2022 г. дружеството майка е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Витоша № 39 ет.3 ап.5.

Капиталът на дружеството майка се състои от 942 091 броя безналични акции, разпределени, както следва:

| | Брой | В процент |
|--------------------|---------|-----------|
| Частна собственост | 942 091 | 100,00 % |
| Общо | 942 091 | 100,00 % |

През периода не е имало нова емисия на ценни книжа.

Дружеството майка има едностепенна система на управление. Членове на Съвета на директорите към 31.12.2022 г. са:

1. „МУРА” ЕООД чрез Николай Симеонов Тенджов – Председател на Съвета на директорите
2. „ХИМКОРП” ЕООД чрез Петър Мартинов Мартинов – член на СД
3. Николай Велков Генчев - Изпълнителен директор и член на СД

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на Дружеството майка и относно извършването на изменения и допълнения в устава, са единствено в компетенциите на Общото събрание и неговите решения.

Правомощията на управителните органи на Дружеството майка във връзка с вземане на решения за издаване и обратно изкупуване на акции на Дружеството майка са посочени в устава на Дружеството майка.

През периода не е имало изменение или допълване в устава на Дружеството майка.

Групата има стабилни позиции на пазара на гумено-текстилни транспортни ленти и маркучи както в България, така и в международен план. Групата се характеризира с:

- Развита инфраструктура, позволяваща производството на голям обем качествени изделия в кратки срокове.
- Конкурентни цени на произвежданите изделия.
- Стабилни взаимоотношения с международните си дистрибутори.
- Участие в голям брой обществени поръчки.
- Висококвалифициран персонал.
- Богата гама изделия с тенденция за увеличение през следващата година.
- Въведени и действащи системи за управление на качеството ISO 9001:2015 и 14001:2015.
- Фирмена екологична политика

Дейността на групата през 2022 г. се характеризира със следните основни показатели:

| Показатели | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Приходи от основна дейност - хил. лв. | 26 927 | 27 078 |
| Нетна печалба от дейността - хил. лв. | 905 | 3 507 |
| Нетна печалба за периода на акция - лв. | 0.96 | 3.72 |
| Сума на активите - хил. лв. | 31 127 | 29 264 |

През изминалата година "Каучук" АД реализира следните приходи от продажби по продукти:

| Вид продукция | 2022 г. | | 2021 г. | |
|-------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|------------------------|
| | Стойност | Дял в приходите | Стойност | Дял в приходите |
| | хил .лв | от продажби | хил .лв | от продажби |
| | | % | | % |
| Транспортни ленти | 23 754 | 94,60 | 24 800 | 95,68 |
| Маркучи | 1 054 | 4,20 | 828 | 3,20 |
| Други каучукови изделия | 305 | 1,20 | 293 | 1,13 |

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

Разпределение на приходите по основни пазари:

| Пазари: | 2022 г. | | 2021 г. | |
|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Стойност хил. лв | Дял % | Стойност хил. лв | Дял % |
| България | 2 570 | 10.23 | 8 165 | 31.50 |
| Чехия | 12 668 | 50.44 | 3 199 | 12.34 |
| Сърбия | 3 191 | 12.71 | 5 294 | 20.42 |
| Македония | 2 010 | 8.00 | 3 806 | 14.68 |
| Германия | 1 161 | 4.62 | 675 | 2.61 |
| Косово | 1 160 | 4.62 | 3 103 | 11.97 |
| Латвия | 738 | 2.94 | - | - |
| Италия | 588 | 2.34 | 1 044 | 4.03 |
| Полша | 298 | 1.20 | - | - |
| Норвегия | 159 | 0.63 | 26 | 0.10 |
| Естония | 147 | 0.59 | 131 | 0.51 |
| Унгария | 128 | 0.51 | 60 | 0.23 |
| Австралия | 106 | 0.42 | 246 | 0.95 |
| Гърция | 35 | 0.14 | 110 | 0.42 |
| Белгия | 26 | 0.10 | 10 | 0.04 |
| Босна и Херцеговина | 26 | 0.10 | - | - |
| Други пазари | 102 | 0.41 | 52 | 0.20 |
| Общо | 25 113 | 100.00 | 25 921 | 100.00 |

Разпределение на продажбите по вътрешни и външни пазари в проценти:

| | Реализирана продукция | |
|----------------|-----------------------|---------|
| | % | |
| | 2022 г. | 2021 г. |
| Вътрешен пазар | 10,23 | 31,50 |
| Износ и ВОД | 89,77 | 68,50 |

През изминалата година групата не е сключвала сделки със свързани предприятия, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са налице показатели и събития с необичаен за групата характер.
Групата не е извършвала през 2022 г. сделки, водени извънбалансово.

Степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител на дружеството - майка с относителен дял, който надхвърля 10% от разходите или приходите от продажби е представена както следва:

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

| | | |
|-------------|-----------|--------------------------|
| Клиент 1 | - 12,02 % | от приходите от продажби |
| Клиент 2 | - 46,29 % | от приходите от продажби |
| Доставчик 1 | - 25,09 % | от доставките |
| Доставчик 2 | - 11,94 % | от доставките |
| Доставчик 3 | - 11,65 % | от доставките |

Общия размер на разходите за оперативна дейност за 2022 г. възлиза на 28 229 хил.лв. От тях най-голям дял имат следните разходи:

| Вид разход: | 2022г. | 2021г. |
|--------------------|----------------|----------------|
| | хил.лв. | хил.лв. |
| Материали | 22 286 | 18 320 |
| Външни услуги | 1 717 | 1 439 |
| Амортизации | 189 | 254 |
| Труд | 3 671 | 3 428 |
| Други | 366 | 946 |

При своите действия управителните органи на групата следват приоритетите, приети в Националния кодекс за корпоративно управление на „Каучук“ АД.

През периода Групата е реализирала следните финансови резултати от оперативна дейност.

| | 2022 г. | 2021 г. |
|----------------------|----------------|----------------|
| | хил.лв. | хил.лв. |
| Приходи от дейността | 27 094 | 27 375 |
| Разходи за дейността | 26 074 | 23 475 |
| Резултат | 1 020 | 3 900 |

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способностите на групата да изплаща текущите си задължения с наличните си краткотрайни активи. Резултатите са съответно:

| | 31.12.2022г. | 31.12.2021г. |
|--|---------------------|---------------------|
| Текущи активи | 28 018 | 26 612 |
| Текущи пасиви | 7 905 | 6 045 |
| Коефициент на обща ликвидност | 3,55 | 4,40 |
| Текущи вземания, финансови активи и парични средства | 14 154 | 17 277 |
| Коефициент на бърза ликвидност | 1,79 | 2,86 |
| Текущи вземания и парични средства | 14 154 | 17 277 |
| Коефициент на незабавна ликвидност | 1,79 | 2,86 |
| Парични средства | 5 877 | 8 672 |
| Коефициент на абсолютна ликвидност | 0,74 | 1,43 |

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

Рентабилността е способността на групата да носи икономическа изгода на неговите собственици от умелото управление на активите, на собствения и привлечен капитал и на другите пасиви. Тя е най-важния показател за ефективността на провежданата от нас дейност. Основна дейност е производствена дейност, от което са реализирани приходите за 2022 г.

31.12.2022г. 31.12.2021г.

| | | |
|---|--------|--------|
| Коеф. на рентабилност на приходите от продажби: | 0,0330 | 0,1295 |
| Коеф. на рентабилност на собствения капитал: | 0,0393 | 0,1524 |
| Коеф. на рентабилност на пасивите: | 0,1116 | 0,5613 |
| Коеф. на капитализация на активите: | 0,0291 | 0,1198 |

Приходите покриват изцяло разходите на групата, което е предпоставка за положителен паричен поток от оперативна дейност, както и за инвестиционни управленски решения.

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Коеф. на ефективност на разходите | 1,0391 |
| Коеф. на ефективност на приходите | 0,9624 |

Коефициентите на финансовата автономност характеризират финансовата независимост на групата от кредитори и способността да посреща задълженията си. И през 2022 г. сме постигнали добра финансова автономност, която гарантира интересите на собствениците.

| | |
|--------------------------------|--------|
| Коеф. на финансова автономност | 2,8381 |
| Коеф. на задлъжнялост | 0,3523 |

Към 31.12.2022 г. групата ползва следните кредити за оборотни средства:

| Заемодател | Главница | Дата на отпускане | Срок за погасяване | Просрочие |
|------------------------------|--------------|-------------------|--------------------|-----------|
| Обединена българска банка АД | 4 500 000EUR | Май 2008 г. | Юни 2023 г. | Няма |
| УниКредит Булбанк АД | 150 000EUR | Февруари 2013 г. | Май 2023 г. | Няма |

През 2022 г. на Общо събрание на акционерите на "Каучук" АД, проведено се на 30.06.2022 г. се взе решение част от реализираната печалба от дейността след облагане с данъци за 2021 г. в размер на 942 хил.лв. да се разпредели за дивидент. Общото събрание на акционерите прие решение за изплащане на дивидент в общ размер на 942 хил. лв.

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

През отчетния период групата е предоставила заеми на други дружества, както следва:

| Дружество | Сума на заема в хил.лв. | Годишна лихва % | Начислена лихва | Падеж | Вземания към 31.12.2022 |
|------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------------------------|
| Заемополучател 1 | 210 | 4% | 34 | 31.5.2023 | 244 |
| Заемополучател 2 | 230 | 4% | 37 | 09.12.2023 | 267 |
| | 440 | | 71 | | 511 |

В изпълнение на социалната дейност в групата през 2022 год. са изразходвани средства за:

- предпазна храна по Наредба № 8 и социални разходи - 32 хил. лева

Групата има сключен договор със служба по трудова медицина на МЦ "АЛТАВИТА" ЕООД – Пловдив за обслужване на "КАУЧУК" АД – гр.София. Правят се профилактични прегледи на всички работници и служители. Изготвена е програма за съответните работни места.

Околна среда:

Рисковете, предизвикани от климатичните промени, могат да имат бъдещи неблагоприятни последици за бизнес дейностите на Групата. Тези рискове включват рискове, свързани с прехода, определящи ограничаване на емисиите CO₂, могат да доведат до допълнителни разходи за закупуване на енергийно ефективно оборудване от висок клас и физически рискове като наводнения, суша и др., могат да се отразят върху дейността на дружеството. Потреблението на енергия за производство в Групата е високо и понастоящем Групата внедрява нови технологични решения за намаляване на нивото на необходимата енергия (Групата е в процес на изграждане на соларни инсталации). За да постигне тази цел, Групата обмисля изграждане на слънчеви системи, като през периода е закупило соларни панели, тъй като използването на възобновяема енергия се очаква да доведе до много по-ниски разходи за енергия. Групата е бенефициент по процедура: „Възстановяване на МСП чрез подобряване на енергийната ефективност“ за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“.

Дружеството майка е сертифицирано по ISO 14001, стандарт, който е свързан с намаляне на негативното влияние върху околната среда.

Като част от действията си срещу изменението на климата Групата е поела ангажимент да намали въглеродните си емисии с 30 % до 2030 г. и да стане въглеродно неутрална не по-късно от 2050 г.

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

В съответствие с предходната година, към 31 декември 2022 г. Групата не е идентифицирала значителни рискове, предизвикани от климатичните промени, които биха могли да окажат негативно и съществено влияние върху финансовите отчети на Групата. Ръководството непрекъснато оценява въздействието на свързаните с климата въпроси.

Финансовите отчети на Групата интегрират свързаните с климата въпроси в различни статии. По-специално ангажиментите на Групата за намаляване на въглеродните емисии са взети предвид при извършване на тестове за обезценка и оценка на полезния живот на нетекущите активи.

Предположенията биха могли да се променят в бъдеще в отговор на предстоящи екологични разпоредби, поети нови ангажименти и променящо се потребителско търсене. Тези промени, ако не бъдат предвидени, биха могли да окажат влияние върху бъдещите парични потоци, финансовите резултати и финансовото състояние на Групата.

В Групата се осъществява постоянен мониторинг, проверка и контрол с цел превантивни действия за недопускане замърсяване на околната среда. С решение на Министерство на околната среда и водите на основание чл.120 от Закона за опазване на околната среда е издадено Комплексно разрешително.

Важни събития за “Каучук” АД, настъпили през 2022 г. (01 януари 2022 г. – 31 декември 2022 г.)

Периодично разкривана информация:

- На 28.01.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за четвърто тримесечие на 2021г.;
- На 22.02.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за четвърто тримесечие на 2021г.;
- На 30.03.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Заверен от регистриран одитор Годишен финансов отчет към 31.12.2021 г. в ESEF формат.
- На 29.04.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за първо тримесечие на 2022г.;
- На 03.05.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Заверен от регистриран одитор Годишен консолидиран финансов отчет към 31.12.2021 г. в ESEF формат.
- На 26.05.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Покана за свикване на ОСА за 2022г. и публикацията на същата;

КАУЧУК АД

Годишен консолидиран доклад за дейността

31 декември 2022 г.

- На 30.05.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за първо тримесечие на 2022г.;
- На 01.07.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Протокол от проведено Общо събрание на акционерите от 30.06.2022г. и Уведомление за изплащане на паричен дивидент;
- На 29.07.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register индивидуален шестмесечен отчет за първо полугодие на 2022г.;
- На 30.08.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register консолидиран шестмесечен отчет за първо полугодие на 2022г.;
- На 28.10.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за трето тримесечие на 2022г.;
- На 28.11.2022г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за трето тримесечие на 2022г.;

Рискови фактори за дейността на групата:

Основните рискови фактори оказвали влияние на дейността на групата през 2022 г., които ще оказват влияние на дейността и през настоящата 2023 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 пандемията от Covid-19 и 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 2023 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 групата се извършва от Съвета на директорите, чрез вътрешен контрол и анализи.

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

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Вследствие на използването на финансови инструменти Групата е изложена 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 Групата. Управлението на риска на Групата се осъществява от централната администрация на Групата 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 Групата се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Групата, деноминирани първоначално в полски злоти или чешки крони, излагат Групата на валутен риск.

За да намали валутния риск, Групата следи паричните потоци, които не са в български лева, които не противоречат на политиката на Групата 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 Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2022 г. Групата е изложена 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 Групата са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Кредитен риск

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

Групата е приела надбавка за изчисляването на очакваните кредитни загуби на търговските вземания чрез използване на матрица 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. Поради пандемията от коронавирус (COVID-19), изчисляването на очакваните кредитни загуби е преразгледано към 31 декември 2022 г. и процентите са се увеличили във всяка категория до 6 месеца просрочие.

По отношение на търговските и други вземания Групата не е изложена 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

Групата 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.

Негативен ефект от пандемията COVID-19 върху процесите в Групата е по отношение на входящите и изходящите парични потоци. От една страна вследствие на намалението на обема на продажбите се намалиха и приходите на Групата. От друга страна поради несигурността на доставките в международен аспект се засили тенденцията към запасяване със суровини и материали, тъй като компаниите търсеха начин да си осигурят възможност за изпълнение на бъдещи заявки. Групата също реагира с цел да си набави възможни количества суровини и материали (текстил, сажди, стеарин и др. химикали) и да не допусне срив на производството поради липса на ключови компоненти. Това доведе до увеличаване на разходите от страна на групата за бъдеща продукция, при значителни неясноти кога и как ще бъде реализирана. Така увеличените разходи и намалените приходи не само на

КАУЧУК АД

Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

Групата, но и на другите наши и чужди компании по веригата за производство и потребление на индустриални каучукови изделия, доведоха до редица забави в плащанията, както между тях, така и към външни за веригата фирми (напр. транспортни, доставчици на енергия и др.).

С оглед на повишените цени на ел. енергията и природния газ през 2021 и 2022 година и непредсказуемата им динамика, Ръководството на Групата счита, че ликвидният риск е увеличен и се стреми да осигури допълнителна ликвидност с цел посрещане на повишените разходи в следствие на този риск.

Групата 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 Групата във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Групата да продължи да съществува като действащо предприятие и
- да осигури адекватна рентабилност за акционерите

като определя цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционната си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

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

Групата 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, Групата стриктно се придържа към общоприетите норми за съотношенията, както и към законовите изисквания.

Фактори оказали влияние върху дейността на Групата през годината

Продължаващо въздействие на Covid-19

COVID-19 оказва значително въздействие върху световната икономика. Много държави наложиха забрани за пътуване на милиони хора, а много хора бяха подложени на карантинни мерки. Предприятията се сблъскват с пропуснати приходи и нарушени вериги за доставки. Пандемията доведе и до значителна нестабилност на финансовите и стоковите пазари в световен мащаб. Различните правителства приеха мерки за предоставяне на финансова и нефинансова помощ на засегнатите сектори от икономиката и предприятия. Групата претърпя значително забавяне на веригите за доставка на суровини, материали и резервни части, което доведе до забавено изпълнение на поръчки към клиентите на дружеството. В тази връзка Групата внедри през 2022 г. система за управление на непрекъсваемостта на бизнеса, с което

КАУЧУК АД

Годишен консолидиран доклад за дейността

31 декември 2022 г.

чрез определяне на факторите, които могат да доведат до прекъсване на бизнес дейностите или операциите и прилагане на контролни механизми срещу тях се получава висока степен на организационна устойчивост и ефикасен отговор в случай на прекъсващо дейността събитие.

Конфликтът между Русия и Украйна

Конфликтът между Русия и Украйна, стартирал на 24 февруари 2022 г., оказва значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси. Нарастващите цени и инфлацията в световната икономика вероятно ще имат широкообхватно въздействие върху Групата, свързано с бизнес модела, веригата за доставки, правните и договорните въпроси, служителите, потребителите и оборотния капитал.

През текущия период въздействие върху дейността на Групата е свързано с породеното геополитическо напрежение, нарастващата инфлация, динамика в лихвени проценти и обменни курсове, непрекъснатото нарастване на цените на горивата и материалите, затруднения във веригата на доставки. Въздействието върху Групата беше свързано със забавяне на доставките на материали, ограничения при извършване на търговската дейност, спадове на приходите и забавяне на доставките на Групата.

Извършена е преценка при разглеждане на въздействието, което Конфликтът между Русия и Украйна са оказали или може да имат върху Групата разпростира върху естеството на предлаганите продукти и услуги, клиентите, веригата на доставки, персонала и географските региони, в които предприятието оперира, нарастване на цените на суровините, както и цените на материалите. Въздействие върху финансовите отчети не оказва значителни несигурности по отношение на събития или условия, които могат да повлияят на предприятието неблагоприятно към датата на отчитане или впоследствие.

Влошената икономическа обстановка вследствие на нарастващата инфлация и нарастване на цените на ресурсите, както и на основните материали, както и конфликтът между Русия и Украйна в локален, национален и международен аспект е най-осезаемо върху следните елементи:

- * Затруднения в доставката на суровини;
- * Затруднения при транспортирането на готова продукция;
- * Затруднения в обслужващи дейности.

В края на 2021 г. като резултат от комплексни фактори – климатични, политически и икономически, от които някои пряко свързани с пандемията от Covid-19 и продължаващото икономическо възстановяване, доведоха до съществен недостиг в производството на електроенергия, при нарастващо търсене. През 2022 г. Военния конфликт между Украйна и Русия, и нарастващата инфлация допълнително оказва влияние върху нарастване на цените. В резултат на енергийния дисбаланс Групата, както и цялата

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

икономика в страната продължава да отчита нарастващи разходи за електроенергия и природен газ. Общо разходите за електроенергия и природен газ нарастват с 2,664 хил. лв., което е 71% ръст спрямо 2021 г. Нарастването на цените на енергоносителите се отразиха косвено и на цените на суровините, които използва Групата, което доведе до значително нарастване и на разходите за основни материали. Групата внедри през 2022 г. система за управление на непрекъсваемостта на бизнеса, с което чрез определяне на факторите, които могат да доведат до прекъсване на бизнес дейностите или операциите и прилагане на контролни механизми срещу тях се получава висока степен на организационна устойчивост и ефикасен отговор в случай на прекъсващо дейността събитие.

През текущия период Групата е кандидатствала по програма за компенсиране на клиенти на електрическа енергия с подпомагане до 110 лв/MWh, като през текущия период е признало приходи от финансиране в размер на 1 376 хил.лв.

Въпреки затрудненията, които ръководството идентифицира по време на периода през 2022 г. и 2021 г., то е на мнение, че пред Групата няма съществено съмнение по отношение на прилагането на принципа за действащо предприятие.

В тези условия ръководството на Групата направи анализ и преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

В резултат на енергийния дисбаланс Групата, както и цялата икономика в страната отчете нарастващи разходи за електроенергия и природен газ. Общо разходите за електроенергия и природен газ нарастват с 2,664 хил. лв., което е 72% ръст спрямо 2021 г. Нарастването на цените на енергоносителите се отразиха косвено и на цените на суровините, които използва Дружеството, което доведе до значително нарастване и на разходите за основни материали.

През текущия период по програма за компенсиране на клиенти на електрическа енергия с подпомагане до 110 лв/MWh, Групата е признала приходи от финансиране в размер на 1 376 хил.лв.

По отношение на идентифицирания риск от ликвидност, Групата поддържа свободни парични средства, постоянен мониторинг и анализ на обема от покупки и продажби.

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

В областта на научните изследвания Групата ще продължи работа по внедряване и разработването на нови рецептури при производството на каучукови смеси. Чрез въвеждане в производство на иновативни изделия с олекотена структура, групата предлага на пазара транспортни ленти с пониско тегло, което позволява икономии на електроенергия при експлоатация. С разработването на новите рецептури, Групата се стреми и към намаляване на въглеродните емисии от производството на каучукови изделия.

Информация, изисквана по реда на чл. 187 „д” и чл. 247 от Търговския закон

Информация по чл. 187 „д“

- а) Групата не е придобивала или прехвърляла собствени акции през 2022 г.;
- б) Групата не притежава собствени акции от капитала си.

Информация по чл. 247 от Търговския закон

- а) Възнаграждения, получени общо през годината от членовете на съветите.
Общо получените възнаграждения от членовете на Съвета на директорите са 328 хил. лв.
- б) Придобитите, притежавани и прехвърлени от членовете на съветите през годината акции и облигации.

Броят на акциите на Групата, които се притежават от членове от Съвета на директорите са както следва:

| № | Член на СД | брой акции от капитала на дружеството майка | % от капитала |
|----------|-------------------|--|----------------------|
| 1 | Мура ЕООД | 390 782 | 41,48 |

През отчетната година няма придобиване или прехвърляне на акции, притежавани от членовете на съвета на директорите от капитала на дружеството-майка.

Права на членовете на съветите да придобиват акции и облигации в дружеството – майка:

Членовете на Ръководните органи придобиват акции по общия ред, съгласно закона и Устава.

Договори по чл. 240 „б”, сключени през годината:

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

Няма сключени договори с членове на Съвета на директорите, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия. Правомощията на съвета на директорите във връзка с емитиране или обратно изкупуване на акции на дружеството – майка са посочени в Устава на дружеството.

Цени на акциите на дружеството майка:

Акциите на “Каучук” АД се търгуват на „Алтернативен пазар BASE”, сегмент акции на Българска фондова борса АД.

През 2022 г. са търгувани при следните цени:

- Най-висока цена – 52,50лв.
- Най-ниска цена – 30,00лв.

Пазарната капитализация на дружеството към 31.12.2022г. е 31 654 хил. лв.

Политиката на ръководството за бъдещо развитие на Групата е насочена към минимизиране ефекта от нарастващата икономическа криза, нарастващата инфлация, чрез увеличаване на обема на продажбите в страната и чужбина, участие на нови пазари, внедряване в производство на нови изделия, намаляване на енергийните разходи и понижаване себестойността на продукцията.

Информация по реда на Търговския закон:

“КАУЧУК” АД не притежава собствени акции и не е придобивало през текущия период.

“КАУЧУК” АД е публично акционерно дружество със следната структура:

| | 2022 | 2022 | 2021 | 2021 |
|---|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | Брой | % | Брой | % |
| | акции | | акции | |
| Мура ООД | 390 782 | 41.48% | 390 782 | 41.48% |
| ПОК Съгласие АД, чрез управляваните фондове | 138 135 | 14.66% | 140 635 | 14.93% |
| - ДПФ Съгласие | 46933 | 4,98% | 46933 | 4,98% |
| - ППФ Съгласие | 44309 | 4,70% | 46809 | 4,97% |
| - УПФ Съгласие | 46893 | 4,98% | 46893 | 4,98% |
| ПОАД ЦКБ Сила АД чрез управляваните фондове | 153 211 | 16.26% | 159 971 | 16.97% |
| - ДПФ ЦКБ Сила | 40286 | 4,28% | 47046 | 4,99% |
| - ППФ ЦКБ Сила | 47044 | 4,99% | 47044 | 4,99% |
| - УПФ ЦКБ Сила | 65881 | 6,99% | 65881 | 6,99% |
| ЦКБ Асетс Мениджмънт ЕАД | 47 474 | 5,04% | 47 794 | 5,07% |
| - ДФ ЦКБ Лидер | 20157 | 2,14% | 20477 | 2,17% |
| - ДФ ЦКБ Актив | 27317 | 2,90% | 27317 | 2,90% |
| Сървис ЕООД | 127 284 | 13.51% | 127 284 | 13.51% |
| Други юридически лица | 59 377 | 6.31% | 49 787 | 5.29% |
| Други физически лица | 25 828 | 2.74% | 25 838 | 2.74% |

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

Акционерният капитал на дружеството майка към 31.12.2022 г. е 942 091 лв., разпределен в 942 091 бр. акции с номинална стойност един лев. През отчетния период няма промени в акционерният капитал.

Съветът на директорите на дружеството майка е в състав:

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

Членовете на Съвета на директорите на „КАУЧУК“ АД –София участват в управлението като членове на Съвети, председатели на Съвети или изпълнителни членове, както следва:

| наименование, име, участващи в управителни и контролни органи на дружеството | наименование, седалище, адрес, ф.д., БУЛСТАТ на търговеца /дружеството, кооперацията, в които участва лицето. | Качество (управител, прокурист, контролър, член на съвет и др.) |
|--|---|--|
| Николай Симеонов Тенджов | „Електрометал“ АД Бесатур Риъл Истейт ЕООД Волтекс Инвествънт ЕООД ЕТ Тенджи Николай Тенджов | Член на СД Управител Управител и собственик Собственик |
| Петър Мартинов Мартинов | Спортен Клуб Мусаши Джим Дък Трейдинг ООД | Председател на УС Съдружник |
| Николай Велков Генчев | „Макс Рабър“ ООД "Електрометал" АД "Медиа Макс" ООД "Каучук Импекс" ООД „K2 Индустиален парк“ ЕООД Мура ЕООД | Управител и съдружник Представител Управител, Съдружник Ликвидатор Управител Управител |

Управлението на Групата се осъществява от колективен управителен орган – Съвет на директорите, чиято дейност е утвърдена с правила.

През периода не са настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството - майка.

Заседанията се провеждат най-малко веднъж на три месеца, а извънредните заседания се свикват по всяко време от председателя по негова инициатива, или по предложение на всеки от членовете. През 2022 год. са проведени заседания на управителните органи: приемане на тримесечни и годишен отчет, щатно разписание, бизнес програма, одиторски доклади, насрочване на ОСА и приемане материалите за тях и др. Членовете на съвета на

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

директорите получават пълния дневен ред и писмените материали за него една седмица предварително. Материалите съдържат всички документи, необходими за съставянето на преценка какъв вот да се даде по всяка точка от дневния ред, за да се гарантира, че всеки от тях разполага с необходимата информация и време, за да вземе обосновано решение по въпросите от дневния ред. Води се точен, верен, пълен и детайлен протокол от заседанията на управителните органи от директора за връзка с инвеститорите.

Членовете на управителните органи действат с грижата на добър търговец и са лоялни към групата. Вземат информирани решения относно краткосрочното и дългосрочно развитие на групата, признават правата на заинтересованите лица по закон и насърчават активното сътрудничество между тях. Осигуряват своевременно разкриване на информация пред акционерите, освен ако управителните органи не са гласували даден въпрос да не става обществено достояние, както и посочване в протокола на мотивите на подобно решение.

Получени суми и непарични възнаграждения от членовете на управителните и на контролните органи.

| Име | Длъжност | Възнаграждение в хил.лв | Осигуровки В хил.лв. |
|----------------|---|-------------------------|----------------------|
| Николай Генчев | Изпълнителен директор и член на съвета на директорите | 278 | 8 |
| «МУРА» ЕООД | Председател на съвета на директорите чрез Николай Тенджов | 25 | - |
| «ХИМКОРП» ЕООД | Член на съвета на директорите чрез Петър Мартинов | 25 | - |

Права на акционерите:

Акционерите имат правото да се запознаят с правилата за провеждане на общото събрание на акционерите, както и да получат информация за дневния ред и мястото на провеждането му. Ако някои от акционерите желаеше да получи повече информация, и изявил желание да се запознае с материалите за събранието, същите му се изпращат.

Акционерите имат правото да участват на общите събрания на акционерите, предварително да предлагат въпроси за разглеждане на общото събрание, да задават въпроси по време на самото събрание, да гласуват при избор на членове на управителните органи. Правото да бъдат представлявани от управителните органи по справедлив и честен начин.

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

В групата общите събрания на акционерите се провеждат навреме и съобразно изискванията на ЗППЦК. Поканите се публикуват в "Търговски регистър" и един централен ежедневник. Материалите за събранието и копие от поканата се изпращат в законоустановения срок до КФН, БФБ и ЦД – София.

През 2022 г. членовете на Съвета на директорите са притежавали следния брой акции:

„МУРА“ ООД – 390782 бр.

Останалите членовете на Съвета на директорите не са придобивали или прехвърляли акции на дружеството - майка през 2022 г.

„Каучук“ АД няма клонове.

Към 31.12.2022 г. групата няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения в размер най-малко 10% от собствения капитал.

Информация по Приложение 2 към Наредба № 2 от 09.11.2021 г.

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на Групата, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

2022 г.

| Вид продукция | количество | стойност - х.лв. | % от Общи приходи |
|---------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|
| Транспортни ленти - м. | 94 783 | 23 754 | 94,60 |
| Маркучи - м. | 207 841 | 1 054 | 4,20 |
| Други - кг. | | 305 | 1,20 |
| Общо приходи от продажби на продукция | | 25 113 | 100.00 |

2021 г.

| Вид продукция | количество | стойност - х.лв. | % от Общи приходи |
|---------------------------------------|------------|---------------------|----------------------|
| Транспортни ленти - м. | 129 381 | 24 800 | 95,68 |
| Маркучи - м. | 234 017 | 828 | 3,20 |
| Други - кг. | | 293 | 1,13 |
| Общо приходи от продажби на продукция | | 25 921 | 100.00 |

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредбина ЗППЦК:

| | |
|------------------------------|----------------|
| Реализирана продукция | 2022 г. |
| | 10,23 |
| Вътрешен пазар | |
| | 89,77 |
| Износ и ВОД | |

Степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител на дружеството - майка с относителен дял , който надхвърля 10% от разходите или приходите от продажби е представена както следва:

| | | |
|-------------|-----------|--------------------------|
| Клиент 1 | - 12,02 % | от приходите от продажби |
| Клиент 2 | - 46,29 % | от приходите от продажби |
| Доставчик 1 | - 25,09 % | от доставките |
| Доставчик 2 | - 11,94 % | от доставките |
| Доставчик 3 | - 11,65 % | от доставките |

3. Информация за сключени съществени сделки:

През 2022 г. Дружеството - майка е реализирало съществени приходи по сключени договори с клиенти, както следва:

| № по ред | Контрагент | Предмет на договора | Стойност на договора хил.лв. |
|----------|------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | Клиент 2 | Доставка на ГТЛ | 11 627 |
| 2 | Клиент 3 | Доставка на ГТЛ | 1 945 |
| 3 | Клиент 1 | Доставка на ГТЛ | 3 019 |
| 4 | Клиент 4 | Доставка на ГТЛ | 1 160 |

През 2022 г. Дружеството - майка е сключило следните съществени договори с клиенти:

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

| № по ред | Контрагент | Предмет на договора | Стойност на договора хил.лв. |
|----------|------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | Клиент 2 | Доставка на ГТЛ | 16 431 |
| 2 | Клиент 5 | Доставка на ГТЛ | 1 749 |
| 3 | Клиент 6 | Доставка на ГТЛ | 3 620 |
| 4 | Клиент 7 | Доставка на ГТЛ | 2 087 |
| 5 | Клиент 8 | Доставка на ГТЛ | 1 771 |
| 6 | Клиент 1 | Доставка на ГТЛ | 2 902 |
| 7 | Клиент 3 | Доставка на ГТЛ | 7 395 |

4. Информация относно сделките, сключени между Групата, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

През изминалата година Групата не е сключвала сделки със свързани предприятия, които са извън обичайната ѝ дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за Групата, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

Не са налице показатели и събития с необичаен за Групата характер.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Групата не е извършвала през 2022 г. сделки, водени извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Дружеството - майка има инвестиция в дъщерни дружества, като размера на инвестицията е 1 304 хил.лв. Инвестицията в дъщерното дружество е елиминирана за целите на консолидираният финансов отчет. Групата има инвестиции в земи и сгради на обща балансова стойност в размер на 1 584 хил.лв.

8. Информация относно сключените от Групата, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Към 31.12.2022 г. Групата ползва следните кредити за оборотни средства:

| Заемодател | Главница | Дата на отпускане | Срок за погасяване | Просрочие |
|------------------------------|--------------|-------------------|--------------------|-----------|
| Обединена българска банка АД | 4 500 000EUR | Май.2008 г. | Юни 2023 г. | Няма |
| УниКредит Булбанк АД | 150 000EUR | Февруари 2013 г. | Май 2023 г. | Няма |

С ТБ ОББ АД – договори за издаване на банкови гаранции и за откриване на акредитиви. Издадени банкови гаранции на стойност 1 627 хил.лв. с лихвен процент 3М Euribor плюс надбавка. Издадени акредитиви – 583 хил.лв. Залог на вземания от банкови сметки, машини, съоръжения и производствени сгради, недвижими имоти. С УниКредит има издадени банкови гаранции и акредитиви в размер на 1 988 хил.лв.

9. Информация за отпуснатите от Групата, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименования и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като цели.

Към края на периода Групата има предоставени търговски заеми на други дружества, както следва:

| Дружество | Сума на заема в хил.лв. | Годишна лихва % | Начислена лихва | Падеж | Вземания към 31.12.2022 |
|------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------------------------|
| Заемополучател 1 | 210 | 4% | 33 | 31.5.2023 | 243 |
| Заемополучател 2 | 230 | 4% | 38 | 09.12.2023 | 268 |
| | 440 | | 71 | | 511 |

Заемополучател 1 е дружество Техноимпортекспорт АД с ЕИК 831121837.

Заемополучател 2 е дружество Фин инвест Къмпани ООД с ЕИК 130631182.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

През отчетния период не са извършвани нови емисии на ценни книжа на Дружеството.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Поради нестабилните икономически условия, Съветът на директорите на Каучук АД е възприел политика за прогнозиране на дейността на дружеството на база анализи, базирани на предходни отчетни периоди.

За отчетния период приходите от договори с клиенти са се намалили с 3,11%, а печалбата за периода – се е намалила с 73.90% спрямо предходната отчетна година.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Целите на Групата във връзка с управление на финансовите ресурси са:

- да осигури способността на Дружествата да продължат да съществуват като действащи предприятия 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 Групата е да поддържа капитал към дълг в рамките на общоприетите норми, тъй като липсва утвърден бенч-марк за съответните индустрии.

КАУЧУК АД

Годишен консолидиран доклад за дейността

31 декември 2022 г.

Групата 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, Групата стриктно се придържа към общоприетите норми за съотношенията, както и към законовите изисквания.

Пасивите на Групата са в размер на 8 110 хил.лв., текущите активи на дружеството 28 040 хил.лв., от които 5 877 хил.лв. парични средства. Няма индикации за затруднения и заплахи пред Групата във връзка с обслужването на задълженията и затруднението по отношение на обслужването на финансовите ресурси.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

С оглед на повишението на цените на ел. енергията и природния газ от 2021 година, продължило и през 2022 година и непредсказуемата им динамика, Ръководството на Групата е осигурило ликвидност с цел извършване на устойчива инвестиция в изграждане на ФЕЦ на територията на Дружеството - майка. Произвежданата електроенергия ще се използва за производството на Групата, с което ще се ограничи до определена степен негативната динамика на цените на природния газ и ел. енергията.

Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер. През текущия период Групата е използвала отпуснатите кредитни линии във връзка с предоставяне на банкови гаранции.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През периода не са настъпили промени в основните принципи за управление на Групата.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от Групата, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Управлението и контрола на риска за Групата 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

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

Вследствие на използването на финансови инструменти Групата е изложена 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 Групата. Управлението на риска на Групата се осъществява от централната администрация на Групата 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.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През 2022 г. не е настъпила промяна в членовете на Съвета на директорите на Дружеството - майка.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент
- в) сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

През 2022 г. членовете на Съвета на директорите са получили суми както следва:

| Име | Длъжност | Възнаграждение в хил.лв | Осигуровки в хил.лв. |
|----------------|---|-------------------------|----------------------|
| Николай Генчев | Изпълнителен директор и член на съвета на директорите | 278 | 8 |
| «МУРА» ЕООД | Председател на съвета на директорите чрез Николай Тенджов | 25 | - |
| «ХИМКОРП» ЕООД | Член на съвета на директорите чрез Петър Мартинов | 25 | - |

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите,

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите. През 2022 г. членовете на Съвета на директорите са притежавали следния брой акции:

„МУРА” ООД – 390782 бр. (41.48%)

Членовете на Съвета на директорите не са придобивали или прехвърляли акции на дружеството през 2022 г.

19. Информация за известните на Групата договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

За взетото през 2020 година решение на Общо събрание на акционерите за започване на процедура по обратно изкупуване на акции, предстои Съвета на директорите да определи период, в който ще се осъществява. Не са известни други договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери. Всички обстоятелства, които Групата счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решения са разкрити публично.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Групата, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Към 31.12.2022 г. Групата няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения в размер най-малко 10% от собствения капитал.

21. За публичните дружества – имена на директора за връзки с инвеститора, включително телефон, електронна поща и адрес за кореспонденция.

Директор за връзки с инвеститорите на „Каучук” АД е:

Ангелина Райчева

Адрес: гр.Пазарджик, ул. ”Синитевско шосе” 12

Тел.: 034 445128; 034 445109

Факс: 034 445088

E-mail: kauchuk@kauchuk.com

Website: www.kauchuk.com

Информация по Приложение 3 към Наредба № 2 от 09.11.2021г.

1. Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка:

Капиталът на дружеството - майка е в размер на 942 091 (деветстотин четиридесет и две хиляди и деветдесет и един лева), разпределен на 942 091 (деветстотин четиридесет и две хиляди, и деветдесет и една) безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 (един) лев всяка. Всички акции на дружеството са обикновени с право на един глас в Общото събрание и се търгуват на БФБ.

В консолидираният финансов отчет е консолидирано едно дъщерно дружество, което не е търгувано на регулиран пазар. Размерът на инвестицията е 1 304 хил.лв., която е елиминирана за целите на консолидирания финансов отчет.

2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството - майка, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите:

“КАУЧУК” АД е публично акционерно дружество със следната структура:

| | |
|-----------------------------------|----------|
| 1. “МУРА” ООД – гр.Сапарева баня | - 41,48% |
| 2. Сървис ЕООД - гр.София | - 13,51% |
| 3. УПФ ЦКБ Сила – гр.София | - 6,99% |
| Други физически и юридически лица | - 38,02% |

Косвено притежание

1. Пенсионно осигурителна компания Съгласие чрез управляваните пенсионни фондове ДПФ Съгласие, ППФ Съгласие, УПФ Съгласие – 14,66%
2. ПОАД ЦКБ Сила чрез управляваните пенсионни фондове ДПФ ЦКБ Сила, ППФ ЦКБ Сила, УПФ ЦКБ Сила – 16,26%
3. УД ЦКБ Асетс Мениджмънт ЕАД, чрез управлявани договорни фондове ДФ ЦКБ Лидер, ДФ ЦКБ Актив – 5,04%

3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права:

В дружеството - майка няма акционери със специални контролни права.

4. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас:

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

Не са известни на Групата споразумения между акционери, можещи да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

5. Съществени договори на Групата, които пораждаат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона:

Няма съществени договори с условия, които се прекратяват при промяна в контрола на Групата.

***Консолидирана Декларация за корпоративно управление
съгласно чл.100Н, ал.8 във връзка с чл.100Н, ал.7, т.1 от ЗППЦК
на Групата „Каучук“ АД, гр.София***

Консолидираната декларация за корпоративно управление на „Каучук“ АД включва основна информация относно правилата за корпоративно управление на групата, системите за вътрешен контрол и управление на риска, информация за събранието на акционерите и неговите правомощия, правата на акционерите, управителните органи.

Разкриването на информация от „Каучук“ АД относно корпоративното управление е източник за инвеститорите на групата, който да улеснява инвестиционните им решения и да допринася за доверието им в дружеството.

Съветът на директорите на „Каучук“ АД има дългосрочна стратегия по повишаване прозрачността на работа на дружеството, във връзка с което се следи непрестанно за подобряване ефективността на разпространение на регулираната и друга информация за групата.

В изпълнение на изискванията на ЗППЦК Съветът на директорите на „Каучук“ АД декларира, че спазва по целесъобразност и в цялост одобреният Национален кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен като Кодекс за корпоративно управление по чл.100Н, ал.7, т.1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) с Решение от 30.06.2016 г. от Заместник-председателят на Комисията за финансов надзор, ръководещ управлението „Надзор на инвестиционната дейност“.

Съветът на директорите на „Каучук“ АД управлява независимо и отговорно групата в съответствие с установените визия и стратегии на групата и интересите на акционерите. Председателят на съвета на директорите на „Каучук“ АД не е независим член. Структурата на съвета на директорите е в съответствие с изискванията на чл.116а, ал.2 от ЗППЦК. Установена е

КАУЧУК АД

Годишен консолидиран доклад за дейността

31 декември 2022 г.

практика за запознаване на новите членове на Съвета на директорите с всички основни правни и финансови въпроси, свързани с дейността на групата. В устройствените актове на групата не е регламентиран броят на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективната работа на дружеството, както и спазване на законовите изисквания – не е ограничен броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите. Правомощията на съвета на директорите във връзка с емитиране или обратно изкупуване на акции на дружеството са посочени в Устава на дружеството.

В договорите за възлагане на управлението, които се сключват с членовете на Съвета на директорите на „Каучук“ АД се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на възнаграждението им и задълженията им за лоялност към дружеството. Независимите директори, членове на Съвета на директорите получават само основно възнаграждение без допълнителни стимули. Възнагражденията на независимите директори не отразява участието им в заседания, изпълнението на техните задачи да контролират действията на изпълнителното ръководство и ефективното им участие в работата на дружеството. Допълнителните стимули на изпълнителните членове на Съвета на директорите са конкретно определяеми. „Каучук“ АД осигурява достъп на своите акционери до информация, свързана със сделки между дружеството и членовете на Съвета на директорите и свързани с него лица.

Групата „Каучук“ АД има утвърдени процедури за разкриване на информация и връзки с инвеститорите. Структурата и разпределението на задачите на членовете на Съвета на директорите гарантира ефективната дейност на дружеството. Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира бизнес плана на дружеството, сделките на дружеството, които са от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените актове на дружеството. Броят и качествата на независимите директори в Съвета на директорите кореспондира с интересите на всички акционери на дружеството. В устройствените актове на дружеството са регламентирани процедури за избягване и разкриване на конфликти на интереси.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е един от основните приоритети в дейността на Съвета на директорите на „Каучук“ АД – изградена е система за вътрешен контрол с цел да идентифицира рисковете, които съпътстват дейността му и да подпомага ефективното им управление. Управлението на финансовите ресурси се реализира в строго съответствие с взетите решения и действията към момента нормативна уредба. Системите за вътрешен контрол подпомагат ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация от дружеството, а одитен комитет подпомага дейността на корпоративното ръководство.

КАУЧУК АД

Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

Групата прилага последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено контролира процесите по финансово отчитане, придържайки се към действащите Международни счетоводни стандарти. Ръководството на „Каучук“ АД е отговорно за организиране на коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и предприемането на необходими мерки за избягване на евентуални злоупотреби и нередности. При предложения за избор на външен одитор за дружеството се прилага принципа на ротация. През последните 4 години външни одитори на дружеството са били „РСМ БГ“ ООД.

Ръководството на „Каучук“ АД осъществява ефективно в управление на рисковете чрез прилагане на система за тяхното прогнозиране и контролиране. Ефективността на системата за управление на риска се определя от административно-управленската структура на дружеството. Съвета на директорите носи отговорност за системите за вътрешен контрол и управление на риска за Групата и следи за тяхното ефективно функциониране. Тези системи са създадени с цел да управляват, но не биха могли да елиминират напълно риска от непостигане на заложените бизнес цели. Те могат да предоставят само разумна, но не и пълна сигурност за липсата на съществени неточности или грешки. Съвета на директорите е изградил непрекъснат процес за идентифициране, оценка и управление на значителните рискове за Групата.

Анализ на риска

Съветът на директорите определя основните рискове на Групата регулярно и следи през цялата година мерките за адресиране на тези рискове, включително чрез дейностите за мониторинг. Анализът на риска обхваща бизнес и оперативни рискове, здраве и безопасност на служителите, финансови, пазарни и оперативни рискове, рискове за репутацията, с които Групата може да се сблъска, както и специфични области, определени в бизнес плана и бюджетния процес.

Всички значими планове, свързани с придобиване на активи или реализиране на приходи от дейността, включват разглеждането на съответните рискове и подходящ план за действие.

Вътрешен контрол

Всяка година Групата преглежда и потвърждава степента на съответствие на политиките с Националния кодекс за корпоративно управление.

Въпросите, отнесени до Съвета на директорите изискват всички значителни планове и програми, да са получили изрично одобрение от Съвета на директорите.

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

Предвидени са предели на правомощията, за да се гарантира, че са получени подходящите одобрения, ако Съвета на директорите не е длъжен да се увери в разпределението на задачите.

Финансовите политики, контроли и процедури на Групата са въведени и се преразглеждат и актуализират редовно.

Етичният кодекс, определящ необходимите нива на етика и поведение, се комуникира със служителите и при промени в него се правят обучения за тях.

Ръководството носи отговорността за осигуряване подходящо поддържане на счетоводните данни и на процесите, които гарантират, че финансовата информация е уместна, надеждна, в съответствие с приложимото законодателство и се изготвят и публикуват от Групата своевременно. Ръководството на Групата преглежда и одобрява финансовите отчети, за да се гарантира, че финансовото състояние и резултатите на Групата са правилно отразени.

Финансовата информация, публикувана от Групата, е обект на одобрение от Съвета на директорите.

Одитен комитет и независим одит

Групата има назначен Одитният комитет към Дружеството - майка, който прави преглед на основните заключения от външните одитни проверки.

Външният регистриран одитор прави преглед и докладва за съществени въпроси, включени в одиторския доклад.

Консолидирана Декларация на директорите по отношение на консолидирания годишен доклад за дейността и консолидираните финансови отчети

Съгласно изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление, директорите потвърждават тяхната отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността и финансов отчет и считат, че годишният доклад за дейността, взет като цяло, е прозрачен, балансиран и разбираем и осигурява необходимата информация на акционерите, с цел оценяване позицията и дейността на Групата, бизнес модела и стратегията.

Към 31.12.2022 г. акционерите на Групата, притежаващи над 5% от капитала му са следните:

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

| | 2022 Брой акции | 2022 % | 2021 Брой акции | 2021 % |
|---|--|-------------------------|--|-------------------------|
| Мура ООД | 390 782 | 41.48% | 390 782 | 41.48% |
| ПОК Съгласие АД, чрез управляваните фондове | 138 135 | 14.66% | 140 635 | 14.93% |
| - ДПФ Съгласие | 46933 | 4,98% | 46933 | 4,98% |
| - ППФ Съгласие | 44309 | 4,70% | 46809 | 4,97% |
| - УПФ Съгласие | 46893 | 4,98% | 46893 | 4,98% |
| ПОАД ЦКБ Сила АД чрез управляваните фондове | 153 211 | 16.26% | 159 971 | 16.97% |
| - ДПФ ЦКБ Сила | 40286 | 4,28% | 47046 | 4,99% |
| - ППФ ЦКБ Сила | 47044 | 4,99% | 47044 | 4,99% |
| - УПФ ЦКБ Сила | 65881 | 6,99% | 65881 | 6,99% |
| ЦКБ Асетс Мениджмънт ЕАД | 47 474 | 5,04% | 47 794 | 5,07% |
| - ДФ ЦКБ Лидер | 20157 | 2,14% | 20477 | 2,17% |
| - ДФ ЦКБ Актив | 27317 | 2,90% | 27317 | 2,90% |
| Сървис ЕООД | 127 284 | 13.51% | 127 284 | 13.51% |

Групата няма акционери със специални контролни права. Не са налице ограничения върху прехвърлянето на акции на Групата и ограничения върху правата на глас.

Групата „Каучук„ АД няма участия в други дружества, чиито акции са официално регистрирани на фондова борса.

Съветът на директорите няма пълномощия да внася изменения за учредителния договор, да емитира акции. Правомощията на съвета на директорите се определят с решение на Общото събрание на акционерите.

Във връзка със защита правата на акционерите на „Каучук“ АД, всички, включително миноритарни, акционери се третират равнопоставено. За провеждани редовни и извънредни Общи събрания на акционерите на Групата корпоративните ръководства са разработили правила за организирането и провеждането им. Те са разработени с цел равнопоставеност за изразяване на мненията на всички акционери по точките от дневния ред на Общите събрания. Всички акционери се насърчават за вземане на участие в организираните Общи събрания като ръководството се стреми да организира процедурите и реда на Общите събрания по начин, който да ги улеснява максимално и да не оскъпява ненужно гласуването. В материалите, които Групата изготвя за провежданите Общи събрания всички предложения биват представяни в отделни точки в дневния ред. Материалите за Общите събрания се публикуват в e-register към КФН и investor.bg. „Каучук“ АД не поддържа специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общите събрания на акционерите на своята интернет страница. При провежданите Общи събрания се осигурява механизъм за съдействие на акционерите за

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

включване на допълнителни въпроси от тяхна страна и предложения по вече включени въпроси в дневния ред. Групата „Каучук“ АД уведомява за резултатите от провежданите Общи събрания своевременно и в срок своите акционери чрез интернет посредством e-register към КФН и investor.bg. При провежданите Общи събрания на акционерите на Групата присъстват всички членове на Съвета на директорите.

Разкриването на информация е от съществена важност за гарантиране на равнопоставеността на ползвателите ѝ – акционерите на дружеството - майка, заинтересовани лица и инвестиционната общност. Ръководството на „Каучук“ АД е приело вътрешни правила за своевременното оповестяване на всяка съществена информация относно Групата – неговото управление, оперативна дейност и акционерна структура. Системата за разкриване на информация от Групата осигурява навременна, вярна и разбираема информация за нейните адресати, а това е предпоставка за вземането на обективни решения и оценки. Утвърдени са и се следи за спазването на вътрешните правила за изготвяне на междинните и годишни отчети на Групата и за реда на разкриване на информация. „Каучук“ АД поддържа своята интернет страница – www.kauchuk.com и отчасти разкрива там информацията по Глава 4, т.34 от НККУ. Групата периодично информира заинтересованите лица и за информация от нефинансов характер.

Групата „Каучук“ АД е идентифицирала и осигурява ефективно взаимодействие със всички заинтересовани лица с отношение към дейността му, разработени са конкретни правила за отчитане на техните интереси.

Съветът на директорите на „Каучук“ АД не прилага политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на дружеството майка във връзка с аспекти като възраст, пол или образование и професионален опит, поради това, че Групата попада в разпоредбите на чл.100н, ал.12 от ЗППЦК.

Групата не притежава акции, предоставящи специални права на контрол на акционерите, т.е. привилегировани акции, даващи право на акционера да осъществява контрол върху Групата по някакъв начин.

В Групата няма ограничения върху правата на глас, които предоставят акциите. Всяка акция на Групата предоставя правото на един глас в Общото събрание на акционерите.

Групата „Каучук“ АД се управлява по едностепенна система на управление от Съвет на директорите, като постоянно действащ орган, който се избира за срок от 5 (пет) години. Членовете на Съвета на директорите се избират от Общото събрание на акционерите на Групата. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничения.

КАУЧУК АД

Годишен консолидиран доклад за дейността

31 декември 2022 г.

Съветът на директорите се състои от три до пет дееспособни физически или юридически лица, които се избират от Общото събрание на акционерите. Съветът на директорите избира измежду своя състав един изпълнителен член, който осъществява управлението на Групата и е негов представител. Изпълнителният член може да бъде сменен по всяко време. Съветът на директорите на „Каучук“ АД има право да взема решения, ако на заседанията присъстват най-малко половината от членовете му лично или представлявани от друг член на Съвета. Съветът на директорите приема правила за работата си и избира Председател и Заместник-председател от своите членове.

Председателят на Съвета свиква заседанията на Съвета на директорите по свой начин или по искане на всеки член на Съвета. Съветът на директорите се събира на редовни заседания най-малко веднъж на три месеца. Членовете на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения и са длъжни да изпълняват задълженията си в интерес на Групата. Групата не прилага политика на многообразие във връзка с аспекти като възраст, пол или образование и професионален опит. Съветът на директорите на „Каучук“ АД докладва в тримесечните отчети за възможните рискове, пред които е изправена Групата и вземането на мерки за адекватна реакция за овладяване и справяне с тях. В Групата не е имало случаи на получаване на информация за установени случаи на неизпълнения и нарушения на изградената вътрешна система за осигуряване прилагането на кодекса за корпоративно управление.

Одитен комитет

Съгласно решение на Общото събрание на акционерите и в съответствие със законовите изисквания и конкретните нужди на Групата, са избрани членовете на Одитния комитет, които не са членовете на Съвета на директорите.

Основните функции на Одитния комитет са регламентирани в чл. 108 на Закона за независимия финансов одит и са, както следва:

- наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
- наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;
- наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
- проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително

КАУЧУК АД
Годишен консолидиран доклад за дейността
31 декември 2022 г.

- целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
- отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;
 - уведомява Комисията, както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението
 - изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 31 май годишен доклад за дейността си;

и др.

Събития след датата на консолидирания финансов отчет

За периода между датата на консолидирания финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали съществени коригиращи и некоригиращи събития, с изключение на следното некоригиращо събитие:
С допълнително споразумение 22/01.02.2023г. към Договор за банков кредит №54 / 18.04.2008г. с ОББ е учредена допълнителна договорна ипотека в полза на банката върху недвижими имоти земи и сгради върху тях с балансова стойност 377 хил.лв., собственост на Дружеството - майка.

Публична информация за инвеститори може да намерите на web:

<http://bull.investor.bg/>

<http://www.bse-sofia.bg>

Настоящият доклад съдържа:

Информация, изикана от Закона за счетоводството, чл.33.

Информация по чл.100н от ЗППЦК

Допълнителна информация по приложение 2 и приложение 3 от Наредба No.2 на КФН се съдържа в настоящия доклад.

Докладът за дейността е приет на заседание на Съвета на директорите на „Каучук” АД на 24.04.2023 година.

София, 24.04.2023 г.

Николай Генчев,

Изпълнителен директор

NIKOLAY
VELKOV
GENCHEV

Digitally signed by NIKOLAY VELKOV
GENCHEV
DN: sn=GENCHEV, dc=qualified-natural-
ca, cn=NIKOLAY VELKOV GENCHEV,
givenName=NIKOLAY,
email=kauchuk@kauchuk.com, c=BG,
l=Pazardzhik,
serialNumber=PNOBG-8305274421,
o=КАУЧУК АД,
2.5.4.97=NTRBG-822105378
Date: 2023.04.24 15:06:01 +03'00'

Консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември (продължение)

| Собствен капитал и пасиви | Пояснения | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|--|-----------|-----------------|-----------------|
| Собствен капитал | | | |
| Акционерен капитал | 14.1 | 942 | 942 |
| Резерви | 14.2 | 15 024 | 14 986 |
| Неразпределена печалба | | 7 051 | 7 088 |
| Общо собствен капитал | | 23 017 | 23 016 |
| Пасиви | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала | 17.2 | 205 | 203 |
| | | 205 | 203 |
| Текущи пасиви | | | |
| Търговски задължения | 16 | 6 534 | 4 960 |
| Задължения във връзка с данък върху дохода | | 100 | 119 |
| Пенсионни и други задължения към персонала | 17.2 | 632 | 573 |
| Задължения към свързани лица | 28 | 226 | - |
| Други задължения | 18 | 413 | 393 |
| Текущи пасиви | | 7 905 | 6 045 |
| Общо пасиви | | 8 110 | 6 248 |
| Общо собствен капитал и пасиви | | 31 127 | 29 264 |

Съставил: Hristo Lazarov Sindzhirliiev
/“СОЛЕКС КОНСУЛТ“ ООД/
Христо Синджирлиев-управител

Дата: 24 Април 2023 г.

Съгласно одиторски доклад:

Владислав Михайлов Vladislav Mihaylov
Управител Roumenov
РСМ БГ ООД Mihaylov
Одиторско дружество №173

Изпълнителен директор: NIKOLAY VELKOV GENCHEV
/Николай Генчев/

д-р Таня Коточева Tania Vassileva Kotocheva
Регистриран одитор отговорен за одита

Поясненията към консолидирания финансов отчет на страници от 6 до 64 представляват неразделна част от него.

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

| | Акционерен капитал '000 лв | Резерви '000 лв | Неразпределена печалба '000 лв | Общо капитал '000 лв |
|--|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Салдо към 1 януари 2021 г. | 942 | 14 982 | 5 578 | 21 502 |
| Дивиденди | - | - | (1 997) | (1 997) |
| Изменение за сметка на собствениците | - | - | (1 997) | (1 997) |
| Печалба за годината до 31 декември 2021 г. | - | - | 3 507 | 3507 |
| Друг всеобхватен доход | - | 4 | - | 4 |
| Общо всеобхватен доход | - | 4 | 3 507 | 3 511 |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | 942 | 14 986 | 7 088 | 23 016 |
| Салдо към 1 януари 2022 г. | 942 | 14 986 | 7 088 | 23 016 |
| Дивиденди | - | - | (942) | (942) |
| Изменение за сметка на собствениците | - | - | (942) | (942) |
| Печалба за годината до 31 декември 2022 г. | - | - | 905 | 905 |
| Друг всеобхватен доход | - | 38 | - | 38 |
| Общо всеобхватен доход | - | 38 | 905 | 943 |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | 942 | 15 024 | 7 051 | 23 017 |

Съставил: Hristo Lazarov Sindzhirliiev
 /"СОЛЕКС КОНСУЛТ" ООД/
 Христо Синджирлиев-управител

Дата: 24 Април 2023 г.

Съгласно одиторски доклад:

Владислав Михайлов Vladislav Roumenov
 Управител Mihaylov
 РСМ БГ ООД
 Одиторско дружество №173

Изпълнителен директор: NIKOLAY VELKOV Генчев
 /Николай Генчев/
 GENCHEV

д-р Таня Коточева Tania Vassileva Kotocheva
 Регистриран одитор отговорен за одита

Поясненията към консолидирания финансов отчет на страници от 6 до 64 представляват неразделна част от него.

Консолидиран отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

| | Пояснения | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|---|-----------|-----------------|-----------------|
| Оперативна дейност | | | |
| Постъпления от клиенти | | 25 505 | 27 544 |
| Плащания към доставчици | | (25 092) | (21 334) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции | | (3 283) | (3 073) |
| Плащания за данъци върху печалбата | | (24) | (559) |
| Плащания за други данъци и такси | | (2 539) | (2 201) |
| Постъпления от данъци | | 3 938 | 1 319 |
| Други плащания за оперативна дейност | | (49) | (52) |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност | | (1 544) | 1 644 |
| Инвестиционна дейност | | | |
| Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване | 7 | (615) | (63) |
| Постъпления по предоставени заеми | | - | 501 |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | | (615) | 438 |
| Финансова дейност | | | |
| Плащане на дивиденди | 27 | (709) | (1 980) |
| Плащания на лихви | 23 | (13) | (28) |
| Други плащания от финансова дейност | | (64) | (58) |
| Нетен паричен поток от финансова дейност | | (786) | (2 066) |
| Нетна промяна в пари и парични еквиваленти | | (2945) | 16 |
| Пари и парични еквиваленти в началото на годината | | 8 672 | 8 400 |
| Печалба от валутна преоценка на парични средства | | 150 | 256 |
| Пари и парични еквиваленти в края на годината | 13 | 5 877 | 8 672 |

Съставил: Hristo Lazarov Sindzhirliiev
/“СОЛЕКС КОНСУЛТ“ ООД/
Христо Синджирлиев-управител

Дата: 24 Април 2023 г.

Съгласно одиторски доклад:

Владислав Михайлов
Управител
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество №173

Digitally signed by Hristo Lazarov Sindzhirliiev
Date: 2023.04.24 15:29:19 +03'00'

Digitally signed by Vladislav Roumenov Mihaylov
Date: 2023.05.02 14:03:55 +03'00'

Изпълнителен директор: NIKOLAY VELKOV GENCHEV
/Николай Генчев/

Таня
Василева
Коточева
Коточева
д-р Таня Коточева
Регистриран одитор отговорен за одита

Digitally signed by NIKOLAY VELKOV GENCHEV
DN: cn=GENCHEV, o=qualified natural ca,
ou=NIKOLAY VELKOV GENCHEV,
givenName=NIKOLAY, email=kauchuk@kauchuk.com,
serialNumber=1, c=BG
Date: 2023.04.24 15:08:32 +03'00'

Digitally signed by Tania Vassileva Kotocheva
Date: 2023.05.02 13:23:15 +03'00'

Поясненията към консолидирания финансов отчет на страници от 6 до 64 представляват неразделна част от него.

Пояснения

1 Обща информация

Групата „Каучук“ АД има за основна дейност производство на каучукови изделия.

„КАУЧУК“ АД – Компанията майка е вписано в регистъра за търговски дружества към Софийски градски съд по фирмено дело № 12315/2006 г., партида 109638, том 1479, стр.176.

Компанията майка е регистрирана в Търговския регистър на Агенцията по вписвания с ЕИК 822105378. Компанията майка е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Витоша, № 39, ет.3, ах.5.

Капиталът на компанията майка е 942 091 броя безналични акции. Акциите на Компанията майка са регистрирани на Българска фондова борса.

Компанията майка има едностепенна система на управление. Членове на Съвета на директорите към 31.12.2022 г. са:

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

Средносписъчния брой на персонала към 31 декември 2022 г. е 219.

Информация относно наименованието, страната на учредяване, дяловото участие и правото на глас за всяко дъщерно дружество, включено в консолидацията, е предоставена в пояснение 5.1.

2 Основа за изготвяне на консолидираните финансови отчети

Консолидираният финансов отчет на Групата е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Консолидираният финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.)(включително сравнителната информация за 2021), освен ако не е посочено друго.

Консолидираният финансов отчет към 31 декември 2022 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2021 г.) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 24 април 2023 г.

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия консолидиран финансов отчет.

Консолидираният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Продължаващо въздействие на Covid-19

COVID-19 оказва значително въздействие върху световната икономика. Много държави наложиха забрани за пътуване на милиони хора, а много хора бяха подложени на карантинни мерки. Предприятията се сблъскват с пропуснати приходи и нарушени вериги за доставки. Пандемията доведе и до значителна нестабилност на финансовите и стоковите пазари в световен мащаб. Различните правителства приеха мерки за предоставяне на финансова и нефинансова помощ на засегнатите сектори от икономиката и предприятия. Групата претърпя значително забавяне на веригите за доставка на суровини, материали и резервни части, което доведе до забавено изпълнение на поръчки към клиентите на дружеството. В тази връзка Групата внедри през 2022 г. система за управление на непрекъсваемостта на бизнеса, с което чрез определяне на факторите, които могат да доведат до прекъсване на бизнес дейностите или операциите и прилагане на контролни механизми срещу тях се получава висока степен на организационна устойчивост и ефикасен отговор в случай на прекъсващо действие събитие.

Конфликтът между Русия и Украйна

Конфликтът между Русия и Украйна, стартирал на 24 февруари 2022 г., оказва значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси. Нарастващите цени и инфлацията в световната икономика вероятно ще имат широкообхватно въздействие върху Групата, свързано с бизнес модела, веригата за доставки, правните и договорните въпроси, служителите, потребителите и оборотния капитал.

През текущия период въздействие върху дейността на Групата е свързано с породеното геополитическо напрежение, нарастващата инфлация, динамика в лихвени проценти и обменни курсове, непрекъснатото нарастване на цените на горивата и материалите, затруднения във веригата на доставки. Въздействие върху дружеството беше свързано с забавяне на доставките на материали, ограничения при извършване на търговската дейност, спадове на приходите и забавяне на доставките на Групата.

Извършена е преценка при разглеждане на въздействието, което Конфликтът между Русия и Украйна са оказали или може да имат върху Групата въз основа на известната информация. Това съображение се разпростира върху естеството на предлаганите продукти и услуги, клиентите, веригата на доставки, персонала и географските региони, в които Групата оперира, нарастване на цените на суровините, както и цените на материалите. Въздействие върху финансовите отчети не оказва значителни несигурности по отношение на събития или условия,

които могат да повлияят на предприятието неблагоприятно към датата на отчитане или впоследствие.

Влошената икономическа обстановка вследствие на нарастващата инфлация и нарастване на цените на ресурсите, както и на основните материали, както и конфликтът между Русия и Украйна в локален, национален и международен аспект е най-осезаемо върху следните елементи:

- * Затруднения в доставката на суровини;
- * Затруднения при транспортирането на готова продукция;
- * Затруднения в обслужващи дейности.

В края на 2021 г. като резултат от комплексни фактори – климатични, политически и икономически, от които някои пряко свързани с пандемията от Covid-19 и продължаващото икономическо възстановяване, доведоха до съществен недостиг в производството на електроенергия, при нарастващо търсене. През 2022 г. Военния конфликт между Украйна и Русия, и нарастващата инфлация допълнително оказва влияние върху нарастване на цените. В резултат на енергийния дисбаланс Групата, както и цялата икономика в страната продължава да отчита нарастващи разходи за електроенергия и природен газ. Общо разходите за електроенергия и природен газ нарастват с 2,664 хил. лв., което е 71% ръст спрямо 2021 г. Нарастването на цените на енергоносителите се отразиха косвено и на цените на суровините, които използва Групата, което доведе до значително нарастване и на разходите за основни материали. Групата внедри през 2022 г. система за управление на непрекъсваемостта на бизнеса, с което чрез определяне на факторите, които могат да доведат до прекъсване на бизнес дейностите или операциите и прилагане на контролни механизми срещу тях се получава висока степен на организационна устойчивост и ефикасен отговор в случай на прекъсващо дейността събитие.

През текущия период Групата е кандидатствала по програма за компенсирание на клиенти на електрическа енергия с подпомагане до 110 лв/MWh, като през текущия период е признало приходи от финансиране в размер на 1 376 хил.лв.

Въпреки затрудненията, които ръководството идентифицира по време на периода през 2022 г. и 2021 г., то е на мнение, че пред Групата няма съществено съмнение по отношение на прилагането на принципа за действащо предприятие.

В тези условия ръководството на Групата направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството очаква, че Групата има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

3 Промени в счетоводната политика

3.1 Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2022 г.

Групата прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила тази година и са както следва:

Изменения в МСФО 3 Бизнес комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС

- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения – изменение на стандарта по отношение на „Приходи преди привеждането на актива в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация“. Забранява се приспадането от стойността на даден имот, машини и съоръжения на всякакви приходи от продажба на произведена продукция, преди привеждането на този актив в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Вместо това предприятията признават приходите от продажбата на продукцията и разходите за производството ѝ в печалбата или загубата.
- МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи – изменението касае промени в обременяващите договори. Разходите за изпълнение на договор се прецизират, като се уточнява, че „разходите за изпълнение на договор“ включват „разходите, които са пряко свързани с договора“. Разходите, които са пряко свързани с договор, могат да бъдат или допълнителни разходи за изпълнението на този договор, или разпределение на други разходи, които са пряко свързани с изпълнението на договорите.

Годишни подобрения 2018-2021 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС

- МСФО 9 Финансови инструменти - Изменението изяснява кои такси включва предприятието, когато прилага теста „10%“ в параграф Б3.3.6 от МСФО 9 при оценка дали да отпише финансов пасив. Предприятието включва само такси, платени или получени между предприятието-кредитополучател, и заемодателя, включително такси, платени или получени или от предприятието, или от заемодателя, от името на другия.
- МСФО 16 Лизинг - Изменението на МСФО 16 премахва от илюстративните примери този пример за възстановяването от лизингодателя на подобрения на наети активи, за да се елиминира всяко потенциално объркване относно третирането на стимулите за лизинг, които могат да възникнат поради начина, по който стимулите за лизинг са илюстрирани в този пример.

3.2 Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Групата

Към датата на одобрение на този консолидиран финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но

не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2022 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Групата. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Групата през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети и МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводните политики в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС

Дружеството оповестява съществената информация свързана със счетоводната политика, вместо основните счетоводни политики. Измененията поясняват, че информацията за счетоводната политика е съществена, ако потребителите на финансовите отчети на предприятието се нуждаят от нея, за да разберат друга съществена информация във финансовите отчети и ако предприятието разкрива несъществена информация за счетоводната политика, тази информация не трябва да преобладава над съществената информация за счетоводната политика.

Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС

Измененията въвеждат определението за счетоводни приблизителни оценки и включват други изменения към МСС 8, които помагат на дружествата да разграничават промените в счетоводните приблизителни оценки от промените в счетоводните политики. Измененията ще помогнат на дружествата да подобрят качеството на оповестяванията на счетоводната политика, така че информацията да бъде по-полезна за инвеститорите и другите основни потребители на финансовите отчети.

Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви, произтичащи от единични транзакции в сила от 1 януари 2023 г., прието от ЕС

Предприятието трябва да прилага измененията в стандарта за транзакциите, които възникват на или след началото на най-скорошния представен сравнителен период. Също така Дружеството следва да признава в началото на най-скорошния представен сравнителен период отсрочени данъци за всички временни разлики, свързани с лизингови договори и задължения за извеждане от експлоатация и да признава кумулативния ефект от първоначалното прилагане на измененията като корекция на началното салдо на неразпределената печалба (или друг компонент на собствения капитал, ако е приложимо) на съответната дата.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила не по-рано от 1 януари 2024 г., все още не са приети от ЕС

Измененията в класификацията на пасивите като текущи или нетекущи засягат само представянето на пасивите в отчета за финансовото състояние, но не и размера или момента на признаването на активи, пасиви, приходи или разходи

или информацията, която дружествата оповестяват за тези елементи. Измененията имат за цел да изяснят следното:

- класификацията на пасивите като текущи или нетекущи трябва да се основава на съществуващи права в края на отчетния период и да се приведе в съответствие формулировката на текстовете във всички засегнати параграфи, за да се изясни „правото“ на отсрочване на уреждането на пасива с поне дванадесет месеца. Изрично се посочва, че само наличните права „в края на отчетния период“ трябва да влияят върху класификацията на пасива;
- класификацията не се влияе от очакванията на Дружеството дали ще упражни правото си да отсрочи уреждането на пасива; и
- уреждането на пасивите може да се осъществи чрез прехвърляне на парични средства, капиталови инструменти, други активи или услуги на контрагента.

Изменения на МСФО 16 Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг в сила не по-рано от 1 януари 2024 г. Все още не са приети от ЕС

Измененията на МСФО 16 изискват от Дружеството продавач-наемател да оценява впоследствие лизинговите пасиви, произтичащи от обратен лизинг, по начин, по който не признава никаква сума от печалбата или загубата, която се отнася до правото на ползване, което то запазва. Новите изисквания не възпрепятстват продавача-наемател да признае в печалбата или загубата печалба или загуба, свързана с частичното или пълното прекратяване на лизинговия договор. Измененията на МСФО 16 не предписват специфични изисквания за оценяване на лизинговите пасиви, произтичащи от обратен лизинг.

Към датата на одобрение на тези финансови отчети са издадени някои нови стандарти, изменения и разяснения на съществуващите стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2022 г., и не са били приложени по-рано от Дружеството. Не се очаква те да имат съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила. По-долу е даден списък с промените в стандартите:

- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2023 г., приет от ЕС
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС.
- Изменения в МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., не са приети от ЕС. .

4 Счетоводна политика

4.1 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този консолидиран финансов отчет, са представени по-долу.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на отделните видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към консолидирания финансов отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения консолидиран финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2 Представяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“. Групата прие да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В консолидирания отчет за финансовото състояние е представен един сравнителни период.

4.3 База за консолидация

В консолидирания финансов отчет на Групата са консолидирани финансовите отчети на предприятието майка и всички дъщерни предприятия към 31 декември 2022 г. Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на компанията майка. Налице е контрол, когато компанията майка е изложена на, или има права върху, променливата възвръщаемост от своето участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано. Всички дъщерни предприятия имат отчетен период, приключващ към 31 декември.

Всички вътрешногрупови сделки и салда се елиминират, включително нереализираните печалби и загуби от трансакции между дружества в Групата. Когато нереализираните загуби от вътрешногрупови продажби на активи се елиминират, съответните активи се тестват за обезценка от гледна точка на Групата. Сумите, представени във финансовите отчети на дъщерните предприятия са коригирани, където е необходимо, за да се осигури съответствие със счетоводната политика, прилагана от Групата.

Печалба или загуба и друг всеобхватен доход на дъщерни предприятия, които са придобити или продадени през годината, се признават от датата на придобиването, или съответно до датата на продажбата им.

Печалбата или загубата от отписването на инвестиция в дъщерно предприятие представлява разликата между i) сумата от справедливата стойност на полученото възнаграждение и справедливата стойност на всяка задържана инвестиция в бившето дъщерно предприятие и ii) балансовата сума на активите (включително репутация) и пасивите на дъщерното предприятие и всякакво неконтролиращо участие.

4.4 Въпроси, свързани с климата

Рисковете, предизвикани от климатичните промени, могат да имат бъдещи неблагоприятни последици за бизнес дейностите на Групата. Тези рискове включват рискове, свързани с прехода, определящи ограничаване на емисиите CO₂, могат да доведат до допълнителни разходи за закупуване на енергийно ефективно оборудване от висок клас., и физически рискове като наводнения, суша и др. могат да се отразят върху дейността на дружеството. Потреблението на енергия за производство в групата е високо и понастоящем Групата внедрява нови технологични решения за намаляване на нивото на необходимата енергия (Групата е в процес на изграждане на соларни инсталации). За да постигне тази цел, Групата обмисля изграждане на слънчеви системи, като през периода е закупило соларни панели, тъй като използването на възобновяема енергия се очаква да доведе до много по-ниски разходи за енергия. Групата е бенефициент по процедура: „Възстановяване на МСП чрез подобряване на енергийната ефективност“ за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“.

Групата е сертифицирано по ISO 14001, стандарт, който е свързан с намаляне на негативното влияние върху околната среда.

Като част от действията си срещу изменението на климата Групата е поела ангажимент да намали въглеродните си емисии с 30 % до 2030 г. и да стане въглеродно неутрална не по-късно от 2050 г. Моля, вижте доклада за управление за допълнителна информация относно климатичния риск и всички ангажименти, поети от Групата за справяне с него.

В съответствие с предходната година, към 31 декември 2022 г. Групата не е идентифицирала значителни рискове, предизвикани от климатичните промени, които биха могли да окажат негативно и съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството непрекъснато оценява въздействието на свързаните с климата въпроси.

Финансовите отчети на Групата интегрират свързаните с климата въпроси в различни статии. По-специално ангажиментите на Групата за намаляване на въглеродните емисии са взети предвид при извършване на тестове за обезценка и оценка на полезния живот на нетекущите активи (за повече подробности относно тези специфични въздействия, моля, вижте, Пояснение 7 Имоти, машини и съоръжения и Пояснение 29 Условни активи и условни задължения).

Предположенията биха могли да се променят в бъдеще в отговор на предстоящи екологични разпоредби, поети нови ангажименти и променящо се потребителско търсене. Тези промени, ако не бъдат предвидени, биха могли да окажат влияние върху бъдещите парични потоци, финансовите резултати и финансовото състояние на Дружеството.

4.5 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Групата по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

Българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв.

4.6 Отчитане по сегменти

Ръководството определя оперативните сегменти на базата на основните продукти и услуги, които предлага Групата.

Всеки от тези оперативни сегменти се управлява отделно, тъй като за всяка продуктова линия се използват различни технологии, ресурси и маркетингови подходи. Всички сделки между сегментите се осъществяват по цени на съответстващи сделки между независими страни.

При отчитането по сегменти според МСФО 8 „Оперативни сегменти” Групата прилага политика на оценяване, съответстваща на политиката на оценяване, използвана в консолидирания финансов отчет с изключение на:

- разходите за пенсионни възнаграждения;
- разходите за възнаграждения на персонала на базата на акции;
- приходите, разходите и печалбите от промени в справедливата стойност на инвестиционни имоти,

които не се включват при определянето на оперативната печалба на оперативните сегменти.

Освен това, активите на Групата, които не се отнасят директно към дейността на някой от сегментите, не се разпределят по сегменти.

Информацията относно резултатите на отделните сегменти, която се преглежда регулярно от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения, не включва ефектите от единични не повторяеми събития. Финансовите приходи и разходи не се включват в резултатите на оперативните сегменти, които редовно се преглеждат от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения.

Не са настъпили промени в методите за оценка, използвани за определяне на печалбата или загубата на сегментите в предходни отчетни периоди. Не се прилага асиметрично разпределение между сегментите.

4.7 Приходи

Основните приходи, които Групата генерира са свързани с продажбата на продукция.

За да определи дали и как да признае приходи, Дружествата от Групата използват следните 5 стъпки:

- 1 Идентифициране на договора с клиент
- 2 Идентифициране на задълженията за изпълнение
- 3 Определяне на цената на сделката
- 4 Разпределение на цената на сделката към задълженията за изпълнение
- 5 Признаване на приходите, когато са удовлетворени задълженията за изпълнение.

Приходите се признават или в даден момент или с течение на времето, когато или докато Групата удовлетвори задълженията за изпълнение, прехвърляйки обещаните стоки или услуги на своите клиенти.

Групата признава като задължения по договор възнаграждение, получено по отношение на неудовлетворени задължения за изпълнение и ги представя като други задължения в отчета за финансовото състояние. По същия начин, ако Групата удовлетвори задължение за изпълнение, преди да получи възнаграждението, то признава в отчета за финансовото състояние или актив по договора, или вземане, в зависимост от това дали се изисква нещо друго освен определено време за получаване на възнаграждението.

4.7.1 Приходи, които се признават към определен момент

Продажбата на продукция включва продажба на транспортни ленти, маркучи и други каучукови изделия. Приход се признава, когато Групата е прехвърлила на купувача контрола върху предоставените продукти. Счита се, че контролът се прехвърля на купувача, когато клиентът е приел стоките без възражение.

Приходите от продажба на продукция, които не са обвързани с договор за бъдеща сервисна поддръжка, се признават към момента на доставката.

4.7.2 Приходи от лихви и дивиденди

Приходите от лихви са свързани с разплащателни сметки. Те се отчитат текущо по метода на ефективната лихва, съгласно изискванията на МСФО 9 „Финансови инструменти“.

Приходите от дивиденди се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

4.7.3 Приходи от финансиране

Първоначално финансиранятията се отчитат като приходи за бъдещи периоди (финансиране), когато има значителна сигурност, че Групата ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Финансиране, целящо да обезщети Групата за текущо възникнали разходи се признава като приход в същия период, в който са възникнали разходите. Финансиране, целящо да компенсира Групата за направени разходи по придобиване на активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

4.7.4 Активи и пасиви по договори с клиенти

Групата признава активи и/или пасиви по договор, когато една от страните по договора е изпълнила задълженията си в зависимост от връзката между дейността на предприятието и плащането от клиента. Групата представя отделно всяко безусловно право на възнаграждение като вземане. Вземане е безусловното право на предприятието да получи възнаграждение.

Пасиви по договор се признават в консолидирания отчет за финансовото състояние, ако клиент заплаща възнаграждение или Групата има право на възнаграждение, което е безусловно, преди да е прехвърлен контрола върху стоката или услугата.

Групата признава активи по договор, когато задълженията за изпълнение са удовлетворени и плащането не е дължимо от страна на клиента. Актив по договор е правото на предприятието да получи възнаграждение в замяна на стоките или услугите, които предприятието е прехвърлило на клиент.

Последващо Групата определя размера на обезценката за актив по договора в съответствие с МСФО 9 „Финансови инструменти“.

4.8 Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

Групата отчита два вида разходи, свързани с изпълнението на договорите за доставка на продукция с клиенти: разходи за сключване/постигане на договора и разходи за изпълнение на договора. Когато разходите не отговарят на условията за разсрочване съгласно изискванията на МСФО 15, същите се признават като текущи в момента на възникването им като например не се очаква да бъдат възстановени или периодът на разсрочването им е до една година.

Следните оперативни разходи винаги се отразяват като текущ разход в момента на възникването им:

- Общи и административни разходи (освен ако не са за сметка на клиента);
- Разходи за брак на материални запаси;
- Разходи, свързани с изпълнение на задължението;

- Разходи, за които предприятието не може да определи, дали са свързани с удовлетворено или неудовлетворено задължение за изпълнение.

4.9 Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективната лихва.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Групата. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“.

4.10 Печалба или загуба от преустановени дейности

Преустановена дейност е компонент на Групата, който или е освободен, или е класифициран като държан за продажба, и:

- представлява определен вид основна дейност или обхваща дейности от определена географска област;
- е част от отделен съгласуван план за продажба на определен вид основна дейност или на дейности от определена географска област; или
- представлява дъщерно предприятие, придобито с цел последваща продажба.

Печалбата или загубата от преустановени дейности, както и компонентите на печалбата или загубата от предходни периоди, се представят като една сума в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

4.11 Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в Консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези две условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Програмни продукти 2 години

Разходите за амортизация са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред “разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Групата е в размер на 500 лв.

4.12 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно групата да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на имоти, машини, съоръжения и оборудване се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 20 години
- Машини 5 години
- Транспортни средства 12.5 години
- Стопански инвентар 6.7 години
- Компютри 2 години
- Автомобили 5 години
- Подобрения 25 години
- Други 6.7 години

Извършена е промяна в преценката на ръководството за полезния живот на активи – машини и съоръжения, за които е определена годишна амортизационна норма – 1%. Това са основно оборудване и съоръжения, които не се използват към момента, но поради физическото им износване е нужно да продължи тяхното амортизиране.

Разходите за амортизация са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Избраният праг на същественост за имоти, машини, съоръжения и оборудване на Групата е в размер на 500 лв.

4.13 Отчитане на безвъзмездни средства

Групата представя безвъзмездните средства, предоставени от държавата като приходи за бъдещи периоди в консолидирания отчет за финансовото състояние и признава текущ приход в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход систематично на база извършени разходи.

Групата признава безвъзмездните средства, предоставени от държавата, само ако съществува приемлива гаранция, че Групата ще изпълни условията, свързани с тях и помощта ще бъде получена.

4.14 Тестове за обезценка на нематериалните активи и имоти, машини, съоръжения и оборудване

При изчисляване на обезценката Групата дефинира най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Групата изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Групата, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Групата.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Групата ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за

това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

4.15 Финансови инструменти съгласно МСФО 9

4.15.1 Признаване и отписване

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават, когато Групата стане страна по договорните условия на финансовия инструмент.

Финансовите активи се отписват, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив изтичат или когато финансовият актив и по същество всички рискове и изгоди се прехвърлят.

Финансовите пасиви се отписват, когато задължението, посочено в договора, е изпълнено, е отменено или срокът му е изтекъл.

4.15.2 Класификация и първоначално оценяване на финансови активи

Първоначално финансовите активи се отчитат по справедлива стойност, коригирана с разходите по сделката, с изключение на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата и търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент. Първоначалната оценка на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се коригира с разходите по сделката, които се отчитат като текущи разходи. Първоначалната оценка на търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент представлява цената на сделката съгласно МСФО 15.

В зависимост от начина на последващо отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

- дългови инструменти по амортизирана стойност;
- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата;
- финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход с или без рекласификация в печалбата или загубата в зависимост дали са дългови или капиталови инструменти.

Класификацията на финансовите активи се определя на базата на следните две условия:

- бизнес моделът на Групата за управление на финансовите активи;
- характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

Всички приходи и разходи, свързани с финансовите активи, които са признати в печалбата и загубата, се включват във финансови разходи, финансови приходи или други финансови позиции с изключение на обезценката на търговските вземания, която се представя на ред други разходи в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

4.15.3 Последващо оценяване на финансовите активи

Финансови активи по амортизирана стойност

Финансовите активи се оценяват по амортизирана стойност, ако активите изпълняват следните критерии и не са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата и загубата:

- групата управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи и да събира техните договорни парични потоци;
- съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания по главница и лихва върху непогасената сума на главницата.

Тази категория включва недеривативни финансови активи като заеми и вземания с фиксирани или определими плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

Търговски вземания

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки или услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и следователно са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално в размер на безусловното възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране. Групата държи търговските вземания с цел събиране на договорните парични потоци и следователно ги оценява по амортизирана стойност, като използва метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

4.15.4 Обезценка на финансовите активи

Изискванията за обезценка съгласно МСФО 9, използват повече информация, ориентирана към бъдещето, за да признаят очакваните кредитни загуби – моделът за „очакваните кредитни загуби“.

Инструментите, които попадат в обхвата на новите изисквания, включват заеми и други дългови финансови активи, оценявани по амортизирана стойност, търговски вземания, както и кредитни ангажименти и някои договори за финансова гаранция (при емитента), които не се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Признаването на кредитни загуби вече не зависи от настъпването на събитие с кредитна загуба. Вместо това Групата разглежда по-широк спектър от информация при оценката на кредитния риск и оценяването на очакваните кредитни загуби, включително минали събития, текущи условия, разумни и поддържащи прогнози, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци на инструмента.

При прилагането на този подход, насочен към бъдещето, се прави разграничение между:

- финансови инструменти, чието кредитното качество не се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или имат нисък кредитен риск (Фаза 1) и
- финансови инструменти, чието кредитното качество се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или на които кредитния риск не е нисък (Фаза 2)
- „Фаза 3“ обхваща финансови активи, които имат обективни доказателства за обезценка към отчетната дата.

12-месечни очаквани кредитни загуби се признават за първата категория, докато очакваните загуби за целия срок на финансовите инструменти се признават за втората категория. Очакваните кредитни загуби се определят като разликата между всички договорни парични потоци, които се дължат на Групата и паричните потоци, които тя действително очаква да получи („паричен недостиг“). Тази разлика е дискотирана по първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент).

Изчисляването на очакваните кредитни загуби се определя на базата на вероятно претеглената приблизителна оценка на кредитните загуби през очаквания срок на финансовите инструменти.

Търговски и други вземания, активи по договор и вземания по лизингови договори

Групата използва опростен подход при отчитането на търговските и други вземания, както и на активите по договор и признава загуба от обезценка като очаквани кредитни загуби за целия срок. Те представляват очакваният недостиг в договорните парични потоци, като се има предвид възможността за неизпълнение във всеки момент от срока на финансовия инструмент. Групата използва своя натрупан опит, външни показатели и информация в дългосрочен план, за да изчисли очакваните кредитни загуби чрез разпределянето на клиентите по индустрии и сročна структура на вземанията и чрез индивидуален подход за конкретни вземания.

4.15.5 Класификация и оценяване на финансовите пасиви

Финансовите пасиви на Групата включват получени заеми, търговски и други финансови задължения.

Финансовите пасиви се оценяват първоначално по справедлива стойност и, където е приложимо, се коригират по отношение на разходите по сделката, освен ако Групата не е определила даден финансов пасив като оценяван по справедлива стойност през печалбата и загубата.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективната лихва.

Всички разходи свързани с лихви и, ако е приложимо, промени в справедливата стойност на инструмента, които се отчитат в печалбата или загубата, се включват във финансовите разходи или финансовите приходи.

4.16 Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Групата определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

4.17 Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на консолидирания финансов отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или

пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи, вижте пояснение 8.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Групата има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързани с позиции, признати в другия всеобхватен доход (напр. преоценка на земя) или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

4.18 Пари и парични еквиваленти

Групата отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца.

Блокираните парични средства се класифицират към паричните средства и еквиваленти, но се оповестяват отделно.

4.19 Нетекущи активи и пасиви, класифицирани като държани за продажба и преустановени дейности

Когато Групата възнамерява да продаде нетекущ актив или група активи (група за освобождаване) и ако продажбата е много вероятно да бъде осъществена в 12-месечен срок, активът или групата за освобождаване се класифицират като държани за продажба и се представят отделно в отчета за финансовото състояние.

Пасиви се класифицират като държани за продажба и се представят като такива в отчета за финансовото състояние, само ако са директно свързани с групата за освобождаване.

Активи, класифицирани като държани за продажба, се оценяват по по-ниската от тяхната балансова стойност непосредствено след тяхното определяне като държани за продажба и тяхната справедлива стойност, намалена с разходите по продажбата им. Някои активи, държани за продажба, като финансови активи или активи по отсрочени данъци, продължават да се оценяват в съответствие със счетоводната политика относно тези активи на Групата. Активите, класифицирани

като държани за продажба, не подлежат на амортизация след тяхното класифициране като държани за продажба.

4.20 Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на компанията майка на Групата отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Други резерви включват заделените резерви съгласно изискванията на Търговския закон в размер на 10 % от натрупаната печалба, както и разпределени суми от реализирани положителни финансови резултати. В стойността на резервите е включен и резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи – включва актюерски печалби или загуби от промени в демографските или финансови предположения и възвръщаемостта на активите по плана

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите се признават като задължение и се включват на ред „Други задължения” в отчета за финансовото състояние, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на акционерите преди края на отчетния период, но не са изплатени до тази дата.

Всички трансакции със собствениците на Дружеството са представени отделно в отчета за промените в собствения капитал.

4.21 Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Групата отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Групата не е разработвала и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Групата е задължена да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати.

Групата е начислила правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Групата дължи пенсионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи и по планове с дефинирани вноски.

Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с времетраенето на услугата и последното възнаграждение. Правните задължения за изплащането на дефинираните доходи остават задължения на Групата, дори ако планът на активите не покрива плана с дефинирани доходи. Планът на активите може да включва активи, специално предназначени за финансирането на дългосрочните задължения по плановете с дефинирани доходи, както и определени застрахователни полици.

Задължението, признато в отчета за финансовото състояние относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период, намалена със справедливата стойност на активите по плана и включваща корекциите за непризнати актюерски печалби или загуби и разходи за извършени услуги.

Ръководството на Групата оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлацията, очаквана промяна на разходите за медицинско обслужване и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взема предвид доходността на висококачествени корпоративни облигации, в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актюерските печалби или загуби се признават в другия всеобхватен доход.

Нетните разходи за лихви, свързани с пенсионните задължения, са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“. Разходите по трудовия стаж са включени в „Разходи за персонала“.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Пенсионни и други задължения към персонала“ по недисконтирана стойност, която Групата очаква да изплати.

4.22 Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток на ресурси от Групата и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да не са сигурни. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например гаранции, правни спорове или обременяващи договори. Провизиите за реструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за реструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за реструктуриране пред засегнатите лица. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като също така се вземат в предвид рисковете и несигурността, включително свързани със сегашното задължение. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение на Групата се признават като отделен актив. Този актив, обаче, не може да надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

4.23 Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на Ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата, които оказват най-съществено влияние върху консолидираните финансови отчети, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в пояснение 4.23.

Ръководството основава своите преценки, оценки и предположения на историческия опит и на други различни фактори, включително очакванията за бъдещи събития, за които ръководството смята, че са разумни при дадените обстоятелства. Получените счетоводни преценки и оценки рядко ще се равняват на свързаните с тях действителни резултати. Преценките, оценките и предположенията, които имат значителен риск да доведат до съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите (вижте съответните бележки) през следващата финансова година, са разгледани по-долу.

4.23.1 Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещ облагаем доход, за който може да бъде използван отсрочен данъчен актив, се базира на най-актуалната одобрена бюджетна прогноза, коригирана със значими необлагаеми доходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби в рамките на определените от закона срокове, тогава отсроченият

данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се оценява индивидуално от ръководството на база на специфичните факти и обстоятелства.

4.24 Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на консолидирания финансов отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения консолидиран финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2021 г..

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

4.24.1 Обезценка на нефинансови активи

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност. За да определи възстановимата стойност, ръководството на Групата изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Групата през следващата отчетна година.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се правят съответните корекции, които да отразяват във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

4.24.2 Полезен живот на амортизируемите активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2022 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Групата. Преносните стойности на активите са анализирани в Пояснение 7. Действителният

полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване.

4.24.3 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. При определяне на нетната реализируема стойност ръководството взема предвид най-надеждните налични данни към датата на приблизителната оценка.

4.24.4 Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата. Допълнителна информация е предоставена в пояснение 10,11,13,28.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

4.24.5 Измерване на очакваните кредитни загуби

Кредитните загуби представляват разликата между всички договорни парични потоци, дължими на Групата и всички парични потоци, които Групата очаква да получи. Очакваните кредитни загуби са вероятностно претеглена оценка на кредитните загуби, които изискват преценката на Групата. Очакваните кредитни загуби са дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент за закупени или първоначално създадени финансови активи с кредитна обезценка).

Корективът за очакваните кредитни загуби изисква известна несигурност, съответното ниво на оценяване и преценка. Той се основава на очакваната кредитна загуба, групирана въз основа на просрочени дни, и прави предположения за разпределяне на общия очакван процент на кредитни загуби за всяка група. Тези предположения включват скорошен опит с продажби, исторически проценти на събиране, въздействието на пандемията на коронавирус (COVID-19) и налична информация за бъдещето. Очакваните кредитни загуби се изчисляват въз основа на информацията, налична по време на изготвяне на оценката. Реалните кредитни загуби през следващите години могат да бъдат по-големи или по-ниски.

4.24.6 Задължение за изплащане на дефинирани доходи

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на дефинирани доходи. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната

несигурност. Оценката на задължението за изплащане на дефинирани доходи на стойност 2178 хил.лв (2021 г.: 228 хил. лв.) се базира на статистически показатели за инфлация, разходи за здравно обслужване и смъртност. Друг фактор, който оказва влияние, са предвидените от Групата бъдещи увеличения на заплатите. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година спрямо лихвените проценти на висококачествени корпоративни облигации, които са деноминирани във валутата, в която ще бъдат изплащани дефинираните доходи и които са с падеж, съответстващ приблизително на падежа на съответните пенсионни задължения. Несигурност в приблизителната оценка съществува по отношение на актюерските допускания, която може да варира и да окаже значителен ефект върху стойността на задълженията за изплащане на дефинирани доходи и свързаните с тях разходи.

4.24.7 Провизии

Групата не е ответник по съдебни дела към настоящия момент.

През периода групата не е начислила провизии за гаранции, предоставяни на клиенти за ремонти и замяна на продадена продукция, т.к. установена от ръководството на базата на минал опит и на очаквания размер на бъдещите дефекти е минимален.

4.25 Военен конфликт между Украйна и Русия

Конфликтът между Русия и Украйна, стартирал на 24 февруари 2022 г., оказва значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси. Нарастващите цени и инфлацията в световната икономика вероятно ще имат широкообхватно въздействие върху Групата, свързано с бизнес модела, веригата за доставки, правните и договорните въпроси, служителите, потребителите и оборотния капитал.

През текущия период въздействие върху дейността на Групата е свързано с породеното геополитическо напрежение, нарастващата инфлация, динамика в лихвени проценти и обменни курсове, непрекъснатото нарастване на цените на горивата и материалите, затруднения във веригата на доставки. Въздействие върху дружеството беше свързано с забавяне на доставките на материали, ограничения при извършване на търговската дейност, спадове на приходите и забавяне на доставките на Групата.

Извършена е преценка при разглеждане на въздействието, което Конфликтът между Русия и Украйна са оказали или може да имат върху Групата въз основа на известната информация. Това съображение се разпростира върху естеството на предлаганите продукти и услуги, клиентите, веригата на доставки, персонала и географските региони, в които Групата оперира, нарастване на цените на суровините, както и цените на материалите. Въздействие върху финансовите отчети не оказва значителни несигурности по отношение на събития или условия, които могат да повлияят на предприятието неблагоприятно към датата на отчитане или впоследствие.

Влошената икономическа обстановка вследствие на нарастващата инфлация и нарастване на цените на ресурсите, както и на основните материали, както и конфликтът между Русия и Украйна в локален, национален и международен аспект е най-осезаемо върху следните елементи:

- * Затруднения в доставката на суровини;
- * Затруднения при транспортирането на готова продукция;
- * Затруднения в обслужващи дейности.

В края на 2021 г. като резултат от комплексни фактори – климатични, политически и икономически, от които някои пряко свързани с пандемията от Covid-19 и продължаващото икономическо възстановяване, доведоха до съществен недостиг в производството на електроенергия, при нарастващо търсене. През 2022 г. Военния конфликт между Украйна и Русия, и нарастващата инфлация допълнително оказва влияние върху нарастване на цените. В резултат на енергийния дисбаланс Групата, както и цялата икономика в страната продължава да отчита нарастващи разходи за електроенергия и природен газ. Общо разходите за електроенергия и природен газ нарастват с 2,664 хил. лв., което е 71% ръст спрямо 2021 г. Нарастването на цените на енергоносителите се отразиха косвено и на цените на суровините, които използва Групата, което доведе до значително нарастване и на разходите за основни материали. Групата внедри през 2022 г. система за управление на непрекъсваемостта на бизнеса, с което чрез определяне на факторите, които могат да доведат до прекъсване на бизнес дейностите или операциите и прилагане на контролни механизми срещу тях се получава висока степен на организационна устойчивост и ефикасен отговор в случай на прекъсващо дейността събитие.

През текущия период Групата е кандидатствала по програма за компенсиране на клиенти на електрическа енергия с подпомагане до 110 лв/MWh, като през текущия период е признало приходи от финансиране в размер на 1 376 хил.лв.

5 База за консолидация

5.1 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерните предприятия, включени в консолидацията, са както следва:

| Име на дъщерното предприятие | Страна на учредяване и основно място на дейност | Основна дейност | 2022 участие % | 2021 участие % |
|------------------------------|---|-------------------------------------|----------------|----------------|
| К2 Индустриален парк ЕООД | България | Вътрешна и външно търговска дейност | 100 | 100 |

По-долу е представена обобщена финансова информация за Групата преди вътрешно групови елиминации:

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| | хил. лв. | хил. лв. |
| Нетекущи активи | 5 317 | 4 890 |
| Текущи активи | 28 018 | 26 612 |
| Общо активи | 33 335 | 31 502 |
| Нетекущи пасиви | 205 | 203 |
| Текущи пасиви | 7 905 | 6 045 |
| Общо пасиви | 8 110 | 6 248 |
| Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка | 25 225 | 25 254 |
| Приходи | 25 141 | 25 947 |
| Печалба за годината, отнасяща се до собствениците на предприятието майка | 876 | 3 480 |
| Печалба за годината | 876 | 3 480 |
| Друг всеобхватен доход за годината (отнасящ се до собствениците на предприятието майка) | 38 | 4 |
| Общо всеобхватен доход за годината | 914 | 3 484 |
| Нетни парични потоци от оперативна дейност | (1 544) | 1 644 |
| Нетни парични потоци от инвестиционна дейност | (615) | 438 |
| Нетни парични потоци от финансова дейност | (786) | (2 066) |
| Нетен паричен поток | (2 945) | 16 |

5.2 Придобиване на дружество K2 Индустриален парк ЕООД през 2018 г.

На 13.12.2018 г. Групата придоби контрол над дружество K2 Индустриален парк ЕООД със седалище в гр. Пазарджик чрез апортна вноска за целите на учредяването на дружеството на нетекущи активи. В резултат на това делът на Групата в собствения капитал на K2 Индустриален парк ЕООД е 100 %.

От датата на придобиването дружество K2 Индустриален парк ЕООД е реализирало приходи, които да се включат в консолидирания финансов отчет. Към датата на апорта, имотите са оценени от независима оценител, като справедливата им стойност е в размер на 1 304 хил.лв., колкото е и основния капитал на дъщерното дружество.

Разходите, свързани с придобиването, включват разходи за юридически услуги и разходи свързани с регистрирането на дружеството. Те са отчетени в печалбата или загубата в периода на възникването им и са включени на ред „Разходи за

външни услуги” в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на Групата.

Разпределението на покупната цена към придобитите активи и пасиви на дружество К2 Индустриален парк ЕООД е извършено през 2018 г. Стойността на всяка група придобити активи, пасиви и условни задължения, признати към датата на придобиване, е представена, както следва:

| | Призната стойност към датата на придобиване |
|----------------------------------|--|
| | хил. лв. |
| Имоти, машини и съоръжения | 1 304 |
| Общо нетекущи активи | 1 304 |
| Нетни разграничими активи | 1 304 |

Репутацията/Печалбата, възникнала в резултат на бизнес комбинацията, е определена, както следва:

| | хил. лв. |
|---|-----------------|
| Общо възнаграждение | 1 304 |
| Справедлива стойност на придобитите разграничими нетни активи | (1 304) |
| Репутация/(Печалба) | - |

6 Отчитане по сегменти

Ръководството определя към настоящия момент следните продуктови линии на Групата като оперативни сегменти, както е описано в пояснение 4.6. Тези оперативни сегменти се наблюдават от ръководството, което взема стратегически решения на базата на коригираните оперативни резултати на сегментите.

Приходите на Групата от външни клиенти от България, където се намира седалището на Групата, както и от основните пазари описани по-долу, са установени на база на географското разположение на клиентите.

През 2022 г. 11 627 хил.лв. лв. или 43.18 % от приходите на Групата зависят от един клиент в сегмента Чехия.

Приходите на Групата могат да бъдат анализирани за всеки основен вид продукт, както следва:

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| | хил. лв. | хил. лв. |
| Продажби на ленти | 23 754 | 24 800 |
| Продажби на маркучи | 1 054 | 828 |
| Други | 305 | 293 |
| Приходи от продажби на продукция | 25 113 | 25 921 |
| Други приходи | 1 814 | 1 157 |
| Общо приходи на Групата | 26 927 | 27 078 |

| | България | | Чехия | | Сърбия | | Герман | | Македо | | Косово | | Италия | | Други | | Общо | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2021 хил. лв. | |
| Приходи от: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - клиенти | 8 165 | 3 199 | 5 294 | 5 294 | 675 | 675 | 3 806 | 3 806 | 3 103 | 3 103 | 1 044 | 1 044 | 635 | 635 | 25 921 | 25 921 | | | |
| Приходи на сегмента | 8 165 | 3 199 | 5 294 | 5 294 | 675 | 675 | 3 806 | 3 806 | 3 103 | 3 103 | 1 044 | 1 044 | 635 | 635 | 25 921 | 25 921 | | | |
| Други приходи | 1 105 | - | 2 | 2 | - | - | - | - | - | - | 50 | 50 | - | - | 1 157 | 1 157 | | | |
| Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство | 1 061 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 061 | 1 061 | | | |
| Себестойност на продадените стоки и други текущи активи | (75) | (2 561) | (5 704) | (5 704) | (574) | (574) | (2 519) | (2 519) | (3 546) | (3 546) | (991) | (991) | (565) | (565) | (76) | (76) | (18 320) | (18 320) | |
| Разходи за материали | (156) | (202) | (433) | (433) | (45) | (45) | (199) | (199) | (282) | (282) | (80) | (80) | (43) | (43) | (1 439) | (1 439) | | | |
| Разходи за външни услуги | (592) | (433) | (931) | (931) | (100) | (100) | (450) | (450) | (597) | (597) | (223) | (223) | (100) | (100) | (3 428) | (3 428) | | | |
| Разходи за персонал | (37) | (36) | (68) | (68) | (8) | (8) | (34) | (34) | (49) | (49) | (15) | (15) | (7) | (7) | (254) | (254) | | | |
| Амортизация на нефинансови активи | (140) | (119) | (274) | (274) | (29) | (29) | (129) | (129) | (169) | (169) | (56) | (56) | (28) | (28) | (946) | (946) | | | |
| Други разходи | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Оперативна печалба на сегмента | 7 470 | (152) | (2 114) | (2 114) | (81) | (81) | 475 | 475 | (1 540) | (1 540) | (272) | (272) | (110) | (110) | 3 676 | 3 676 | | | |

| | България | | Чехия | | Сърбия | | Германия | | Македония | | Косово | | Италия | | Латвия | | Полша | | Други | | Общо | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | 2022 хил. лв. | |
| Приходи от: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - клиенти | 2 570 | 12 668 | 3 191 | 1 161 | 2 010 | 1 160 | 588 | 738 | 298 | 25 113 | | | | | | | | | | | | | |
| Приходи на сегмента | 2 570 | 12 668 | 3 191 | 1 161 | 2 010 | 1 160 | 588 | 738 | 298 | 25 113 | | | | | | | | | | | | | |
| Други приходи | 1 804 | - | 6 | - | - | - | 4 | - | - | 1 814 | | | | | | | | | | | | | |
| Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство | 2 265 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 265 | | | | | | | | | | | | | |
| Себестойност на продадените стоки и други текущи активи | (28) | - | - | - | - | - | - | - | - | (28) | | | | | | | | | | | | | |
| Разходи за материали | (1 943) | (10 327) | (3 725) | (1 323) | (1 013) | (1 491) | (613) | (889) | (238) | (22 286) | | | | | | | | | | | | | |
| Разходи за външни услуги | (360) | (701) | (153) | (110) | (80) | (72) | (119) | (55) | (33) | (1 717) | | | | | | | | | | | | | |
| Разходи за персонал | (669) | (1 444) | (438) | (257) | (182) | (188) | (184) | (148) | (36) | (3 671) | | | | | | | | | | | | | |
| Амортизация на нефинансови активи | (23) | (81) | (29) | (14) | (7) | (12) | (8) | (8) | (1) | (189) | | | | | | | | | | | | | |
| Други разходи | (52) | (157) | (49) | (24) | (20) | (21) | (19) | (12) | (3) | (366) | | | | | | | | | | | | | |
| Оперативна печалба на сегмента | 3 564 | (42) | (1 197) | (567) | 708 | (624) | (351) | (374) | (13) | 935 | | | | | | | | | | | | | |

Приходите на Групата от външни клиенти от България, където се намира седалището на Групата, както и от основните пазари Чехия и Унгария, са установени на база на географското разположение на клиентите. Нетекучите активи са разпределени на базата на тяхното физическо местонахождение. Горната таблица не включва преустановени дейности (групи за освобождаване), за които приходите и активите могат да бъдат отнесени към географската област България.

Общата сума на приходите, оперативната печалба и активите на отделните сегменти са равнени със съответните позиции в консолидирания финансов отчет на Групата, както следва:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | хил. лв. | хил. лв. |
| Приходи | | |
| Общо приходи на сегменти | 26 927 | 27 078 |
| Приходи на Групата | 26 927 | 27 078 |
| Печалба или загуба | | |
| Общо оперативна печалба на сегментите | 935 | 3 676 |
| Оперативна печалба на Групата | 935 | 3 676 |
| Финансови приходи | 18 | 19 |
| Финансови разходи | (82) | (73) |
| Други финансови позиции | 149 | 278 |
| Печалба на Групата преди данъци | 1 020 | 3 900 |

7 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините и съоръженията на Групата включват земи, сгради, машини и оборудване и други активи. Балансовата стойност може да бъде анализирана както следва:

| | Земя | Подобрене върху земи | Сгради | Машини и оборуд- ване | Транс- портни средства | Други | Разходи за придобива- не на ДМА | Резер- вни части | Общо |
|---|--------------|----------------------------|------------|-----------------------------|------------------------------|----------|---------------------------------------|------------------------|--------------|
| | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв |
| Брутна балансова стойност | | | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2021 г | 1 450 | 653 | 11 429 | 15 426 | 1 396 | 107 | 538 | 250 | 31 249 |
| Новопридобити активи | - | - | - | 15 | - | - | 68 | - | 83 |
| Прехвърляне на разходи за придобиване в активи | - | - | - | 14 | - | - | (14) | - | - |
| Отписани активи | - | - | - | (107) | (27) | (1) | - | (250) | (385) |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | 1 450 | 653 | 11 429 | 15 348 | 1 369 | 106 | 592 | - | 30 947 |
| Амортизация | | | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2021 г. | (22) | (651) | (11 089) | (15 163) | (1 187) | (102) | - | - | (28 214) |
| Амортизация | - | (2) | (110) | (60) | (80) | (2) | - | - | (254) |
| Отписани амортизации | - | - | - | 104 | 27 | 1 | - | - | 132 |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | (22) | (653) | (11 199) | (15 119) | (1 240) | (103) | - | - | (28 336) |
| Балансова стойност към 31 декември 2021 г. | 1 428 | - | 230 | 229 | 129 | 3 | 592 | - | 2 611 |

| | Земя | Подобре- ние върху земи | Сгради | Машини и оборуд- ване | Транс- портни средства | Други | Разходи за придобива- не на ДМА | Общо |
|---|--------------|----------------------------------|------------|-----------------------------|------------------------------|----------|---------------------------------------|--------------|
| | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв |
| Брутна балансова стойност | | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2022 г. | 1 450 | 653 | 11 429 | 15 348 | 1 369 | 106 | 592 | 30 947 |
| Новопридобити активи | - | - | - | 3 | - | - | 612 | 615 |
| Прехвърляне на разходи за придобиване в активи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Отписани активи | - | - | - | (224) | - | (3) | - | (227) |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | 1 450 | 653 | 11 429 | 15 127 | 1 369 | 103 | 1 204 | 31 335 |
| Амортизация | | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2022 г. | (22) | (653) | (11 199) | (15 119) | (1 240) | (103) | - | (28 336) |
| Амортизация | - | - | (74) | (50) | (62) | (3) | - | (189) |
| Отписани амортизации | - | - | - | 224 | - | 3 | - | 227 |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | (22) | (653) | (11 273) | (14 945) | (1 302) | (103) | - | (28 298) |
| Балансова стойност към 31 декември 2022 г. | 1 428 | - | 156 | 182 | 67 | - | 1 204 | 3 037 |

Всички разходи за амортизация са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и друга всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи“.

Групата няма договорно задължение за закупуване на активи. През 2022 г. не е имала съществени договорни задължения във връзка със закупуване на имоти, машини и съоръжения.

Балансовата стойност на имотите, машините, съоръженията и оборудването, заложи като обезпечение е както следва:

| '000 лв. | Земя | Сгради | Машини | Общо |
|--|------|--------|--------|------|
| Балансова стойност към 31 декември 2021 г. | 369 | 13 | - | 382 |
| Балансова стойност към 31 декември 2022 г. | 369 | 8 | - | 377 |

8 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, и могат да бъдат представени като следва:

| Отсрочени данъчни пасиви (активи) | 1 януари 2022 г. ‘000 лв | Признати в отчета за печалбите или загубите ‘000 лв | 31 декември 2022 г. ‘000 лв |
|--|-----------------------------|--|--------------------------------|
| Нетекущи активи | | | |
| Имоти, машини, съоръжения и оборудване | 18 | (1) | 17 |
| Текущи активи | | | |
| Обезценени вземания | (5) | - | (5) |
| Нетекущи пасиви | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала | (20) | (5) | (25) |
| Текущи пасиви | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала | (34) | (3) | (37) |
| Признати като: Отсрочени данъчни (активи)/пасиви, нетно | (41) | (9) | (50) |
| Отсрочени данъчни пасиви (активи) | 1 януари 2021 г. ‘000 лв | Признати в отчета за печалбите или загубите ‘000 лв | 31 декември 2021 г. ‘000 лв |
| Нетекущи активи | | | |
| Имоти, машини, съоръжения и оборудване | 21 | (3) | 18 |
| Текущи активи | | | |
| Обезценени вземания | (12) | 7 | (5) |
| Нетекущи пасиви | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала | (13) | (7) | (20) |
| Текущи пасиви | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала | (32) | (2) | (34) |
| Признати като: Отсрочени данъчни (активи)/пасиви, нетно | (36) | (5) | (41) |

Всички отсрочени данъчни активи (включително данъчни загуби и други данъчни кредити) са включени в отчета за финансовото състояние.

За повече информация относно разходите за данъци на Групата вижте Пояснение 25.

9 Материални запаси

Материалните запаси, признати в консолидирания отчет за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Материали и консумативи | 9 805 | 7 212 |
| Производство | 469 | 303 |
| Стоки | 135 | 135 |
| Незавършено производство | 3 455 | 1 685 |
| Материални запаси | 13 864 | 9 335 |

През 2022 г. общо 15 838 хил. лв. от материалните запаси са отчетени като разход в печалбата или загубата (2021: 15 224 хил. лв.). Тази сума включва и обезценка на материални запаси в размер на 23 хил. лв. (2021 г. 710 хил.лв.)

Намаление на разходите в резултат на възстановяване на обезценки, които са били признати в минали периоди, не е настъпило през 2022 г.

Материалните запаси на Групата към 31 декември 2022 г. не са предоставяни като обезпечение на задължения.

10 Предоставени заеми

| | Сума на заема в хил.лв. | Годишна лихва % | Начислена лихва | Падеж | Вземания към 31.12.2022 |
|------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------------------------|
| Дружество | | | | | |
| Заемополучател 1 | 210 | 4% | 33 | 31.5.2023 | 243 |
| Заемополучател 2 | 230 | 4% | 38 | 09.12.2023 | 268 |
| | 440 | | 71 | | 511 |

11 Търговски вземания

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Търговски вземания, брутно | 5 852 | 5 785 |
| Обезценка | (91) | (49) |
| Търговски вземания | 5 761 | 5 736 |

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансовата стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски вземания на Групата са прегледани относно индикации за обезценка. Някои търговски вземания са били обезценени и съответната обезценка е била призната в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход през текущия и предходни периоди на ред „Други разходи“. Обезценените вземания са от търговски клиенти с финансови затруднения.

Изменението в обезценката на търговските вземания може да бъде представено по следния начин:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Салдо към 1 януари | (49) | (1 034) |
| Отписана обезценка | - | 1 016 |
| Загуба от обезценка | (42) | (31) |
| Салдо към 31 декември | (91) | (49) |

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2022 г. са както следва:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | ‘000 лв | ‘000 лв |
| АД ЕСМ - Скопје | 1 945 | 2 234 |
| МИНИ МАРИЦА ИЗТОК ЕАД | 35 | 1 510 |
| Бесатур АД | 1 038 | 1 038 |
| СРМ TRADING SIA | 134 | - |
| ENEFIT POWER AS | 133 | - |
| PGE GORNICTWO I ENERGETYKA | | |
| KONWENCJONALNA SPOLKA AKCYJNA | 296 | - |
| LUTZE FORDERTECHNIK GmbH | 153 | 42 |
| S.D.A.S. - Чехия | 1 022 | - |
| КОНТУРГЛОБАЛ МАРИЦА ИЗТОК 3 АД | 706 | - |

Групата е увеличила мониторинга си за възстановяване на дълга, тъй като има повишена вероятност клиентите да забавят плащането или да не могат да платят поради затруднена икономическа обстановка. В резултат на това изчислението на очакваните кредитни загуби е преразгледано към 31.12.2022 г. и ставките са се увеличили във всяка категория с просрочие до 6 месеца.

12 Предплащания и други активи

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Предоставени аванси | 130 | 158 |
| Данъчни вземания | 591 | 847 |
| Други вземания | 106 | 171 |
| | 827 | 1 176 |

12.1 Предоставени аванси

Най значимите предоставени аванси към 31 декември са както следва:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Нетекучи | | |
| ТРЕЗ ЕООД | 22 | - |
| Текущи | | |
| SHANDONG HELON POLYTEX | 29 | 18 |
| ПОЛИКАРБОН ООД | 16 | 27 |
| BRANDENBURGER ISOLIERTECHNIK GMBH | 10 | - |
| GUMMILABOR | 11 | - |
| RETIRE TYRE RECYCLING | 12 | 12 |
| Други | 30 | 101 |
| | 130 | 158 |

12.2 Данъчни вземания

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| ДДС за възстановяване | 591 | 847 |
| | 591 | 847 |

12.3 Други вземания

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Консумативи за префактуриране | 2 | 2 |
| Вземания във връзка с получени помощи | - | 66 |
| Предоставени депозити по договори | 57 | 54 |
| ДДС за възстановяване от следващ период | 1 | 2 |
| Предплатени застраховки | 17 | 17 |
| Други | 29 | 30 |
| | 106 | 171 |

През текущия период Групата е признала приход от компенсиране на небитови клиенти на електрическа енергия в размер на 1 375 хил.лв.

13 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните компоненти:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | ‘000 лв | ‘000 лв |
| Парични средства в брой | 1 138 | 1 120 |
| Парични средства в банки | 4 739 | 7 552 |
| | 5 877 | 8 672 |

Размерът на блокираните пари и парични еквиваленти към 31.12.2022 г. е в размер на 135 хил.лв.(2021 г. - 166 хил.лв.).

Групата е извършила оценка на очакваните кредитни загуби върху парични средства и парични еквиваленти. Оценената стойност е в несъществен размер спрямо брутната стойност на паричните средства, депозирани във финансови институции, поради което не е начислена в консолидираните финансови отчети на Групата.

14 Собствен капитал

14.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството майка се състои от 942 091 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството майка.

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Издадени и напълно платени акции: | | |
| - в началото на годината | 942 | 942 |
| - издадени през годината | - | - |
| Акции издадени и напълно платени 31 декември | 942 | 942 |

Списъкът на основните акционери на Дружеството майка е представен както следва:

| | 2022 Брой акции | 2022 % | 2021 Брой акции | 2021 % |
|--|-----------------------|-----------|-----------------------|------------|
| Мура ООД | 390 782 | 41.48% | 390 782 | 41.48 % |
| ПОК Съгласие АД, чрез управляваните фондове | 138 135 | 14.66% | 140 635 | 14.93 % |
| - ДПФ Съгласие | 46933 | 4,98% | 46933 | 4,98% |
| - ППФ Съгласие | 44309 | 4,70% | 46809 | 4,97% |
| - УПФ Съгласие | 46893 | 4,98% | 46893 | 4,98% |
| ПОАД ЦКБ Сила АД чрез управляваните фондове | 153 211 | 16.26% | 159 971 | 16.97 % |
| - ДПФ ЦКБ Сила | 40286 | 4,28% | 47046 | 4,99% |
| - ППФ ЦКБ Сила | 47044 | 4,99% | 47044 | 4,99% |
| - УПФ ЦКБ Сила | 65881 | 6,99% | 65881 | 6,99% |
| ЦКБ Асетс Мениджмънт ЕАД | 47 474 | 5,04% | 47 794 | 5,07% |
| - ДФ ЦКБ Лидер | 20157 | 2,14% | 20477 | 2,17% |
| - ДФ ЦКБ Актив | 27317 | 2,90% | 27317 | 2,90% |
| Сървис ЕООД | 127 284 | 13.51% | 127 284 | 13.51 % |
| Други юридически лица | 59 377 | 6.31% | 49 787 | 5.29% |
| Други физически лица | 25 828 | 2.74% | 25 838 | 2.74% |

Обикновени акции

Обикновените акции дават право на притежателя да участва в разпределението на дивиденди и приходите от ликвидацията на дружеството пропорционално на броя и изплатените суми върху притежаваните акции.

Управление на капиталовия риск

Целите на компанията при управлението на капитала са да запази способността си да продължи да действа като действащо предприятие, така че да може да осигури възвръщаемост за акционерите и ползи за други заинтересовани страни и да поддържа оптимална структура на капитала за намаляване на капиталовите разходи.

Капиталът се разглежда като общ собствен капитал, както е признат в отчета за финансовото състояние, плюс нетен дълг. Нетният дълг се изчислява като общи заеми, намалени с пари и парични еквиваленти.

За да поддържа или коригира капиталовата структура, дружеството може да коригира размера на дивидентите, изплащани на акционерите, да връща капитал на акционерите, да издава нови акции или да продава активи, за да намали дълга.

Политиката за управление на капиталовия риск остава непроменена от годишния отчет към 31 декември 2022 г.

14.2 Резерви

Резервите на групата представляват суми, формирани във връзка с разпредяне на финансов резултат, резерви формирани по реда и изискванията на търговския закон, както и резерви формирани от промяна в актюерските преценки по планове с дефинирани доходи.

През 2022 г. съгласно решение на Общо събрание на акционерите няма разпределение от резервите за дивиденди (през 2021 г. – 473 х.лв.).

15 Заеми

15.1 Заеми отчитани по амортизирана стойност

Към 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. групата няма задължения по договори за заеми.

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

1. 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 края на периода няма усвоени суми по отпуснатия банков кредит в частта за банковите гаранции и акредитиви, дружеството е използвало дълг в размер на 1 988 хил.лв.

2. 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 банкови 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, гранулатор, рафинатор);
- залог на вземания по всички настоящи и бъдещи сметки на „КАУЧУК“ АД в ОББ АД до размера на одобрения кредитен лимит.

Към 31.12.2022 г. дружеството няма задължения по банковия кредит в частта на кредитния лимит. В частта за банковите гаранции, дружеството е използвало дълг в размер на 1 627 хил.лв. Сумата на откритите акредитиви към 31.12.2022 г. е в размер на 583 хил.лв.

16 Търговски задължения

| | 2022 '000 лв. | 2021 '000 лв. |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Задължения към доставчици от страната | 6 463 | 4 800 |
| Пасиви по договори с клиенти | 71 | 160 |
| | 6 534 | 4 960 |

Търговските задължения, отразени в отчета за финансовото състояние са основно към следните доставчици:

| | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| EP BELT D.O.O. | 4 254 | 2 660 |
| ОВЕРГАЗ МРЕЖИ АД | 105 | 127 |
| СИНТЕКА ЕООД | 346 | 173 |
| OZARI ENDUSTRIYEL TEKSTIL | 223 | 223 |
| RAVAGO BELGIUM | 523 | 470 |

Нетната балансова стойност на текущите търговски задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

17 Персонал

17.1 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

| | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Разходи за заплати | (3 073) | (2 827) |
| Разходи за социални осигуровки | (552) | (510) |
| Разходи за доходи на персонала при пенсиониране | (46) | (91) |
| | (3 671) | (3 428) |

17.2 Пенсионни и други задължения към персонала

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

| | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|---|-----------------|-----------------|
| Нетекущи: | | |
| Задължения за доходи на персонала при пенсиониране | 205 | 203 |
| | 205 | 203 |
| Текущи: | | |
| Задължения за заплати | 191 | 173 |
| Задължения за осигуровки | 140 | 70 |
| Задължения по неизползвани отпуски | 289 | 305 |
| Задължения за доходи на персонала при пенсиониране | 12 | 25 |
| | 632 | 573 |
| Задължения към персонала и осигурителни институции | 837 | 776 |

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи и бивши служители на Групата, които следва да бъдат уредени през 2023 г. Част от тези задължения са възникнали във връзка с натрупани неизползвани отпуски в края на отчетния период, както и задължения към персонала за пенсиониране за служители, за които правото за пенсиониране настъпва през 2023 г.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Групата е задължена да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Групата е начислила правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа. Използваната норма на дисконтиране е 1,50%.

Планът излага Групата на актюерски рискове като лихвен риск, инвестиционен риск, риск от промяна в продължителността на живота и инфлационен риск.

Лихвен риск

Настоящата стойност на задълженията по планове с дефинирани доходи е изчислена с дисконтов процент, определен на базата на пазарната доходност на висококачествени корпоративни облигации. Падежът на облигациите съответства на очаквания срок на задълженията по планове с дефинирани доходи и те са деноминирани в български лева. Спад в пазарната доходност на висококачествените корпоративни облигации ще доведе до увеличение на

задълженията по планове с дефинирани доходи на Групата, въпреки че се очаква това да бъде частично компенсирано чрез увеличение в справедливата стойност на активите по плана.

Инвестиционен риск

Активите по плана към 31 декември 2022 г. включват основно недвижими имоти, инструменти на собствения капитал и дългови инструменти. Справедливата стойност на активите по плана е изложена на риск от промени в пазара на недвижими имоти. Инструментите на собствения капитал са изложени на риск от промени във финансовия сектор.

Риск от промяна в продължителността на живота

Увеличение на очакваната продължителност на живота на служителите би довело до увеличение в задълженията по планове с дефинирани доходи.

Инфлационен риск

Увеличение на инфлацията би довело до увеличение в задълженията по планове с дефинирани доходи.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Групата е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Задълженията за изплащане на дефинирани доходи към персонала в края на представените отчетни периоди са, както следва:

| Към 31 декември 2022 г. | Лихвен процент | До 1 година хил. лв. | От 1 до 5 години хил. лв. | Общо хил. лв. |
|--|---------------------------|-------------------------------------|--|--------------------------|
| Дължими обезщетения | | 12 | 1 306 | 1 318 |
| Сkonto | 1.50% | - | (1 101) | (1 101) |
| Дисконтирани парични потоци | | 12 | 205 | 217 |

Промените в провизиите за обезщетения при пенсиониране съгласно Кодекса на труда през годината са представени, както следва:

| | 2022 ‘000 лв. | 2021 ‘000 лв. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари | 228 | 199 |
| Разходи за текущ стаж | 46 | 34 |
| Начислени лихви | 4 | - |
| Преоценки - актюерски (печалби)/загуби от промени във демографските предположения | (4) | - |
| Преоценки - актюерски (печалби)/загуби от промени във финансовите предположения | (26) | 3 |
| Преоценки - актюерски (печалби)/загуби от опит | (8) | (7) |
| Разходи за минал стаж, условни доходи | - | 57 |
| Изплатени доходи на персонала | (23) | (58) |
| Провизии за пенсиониране в края на годината | 217 | 228 |

Общата сума на разходите по планове с дефинирани доходи на Групата, призната в печалбата или загубата, може да бъде представена, както следва:

| | 2022 ‘000 лв. | 2021 ‘000 лв. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Разходи за текущ и минал трудов стаж | (46) | (91) |
| Нетни разходи за лихви | (4) | - |
| Общо разходи, признати в печалбата или загубата | (50) | (91) |

Разходите за текущ и минал трудов стаж са включени в „Разходи за персонала“. Нетните разходи за лихви са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“ (вж. пояснение 23). Общата сума на разходите по планове с дефинирани доходи на Групата, призната в другия всеобхватен доход, може да бъде представена, както следва:

| | 2022 хил. лв. | 2021 хил. лв. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Преоценки - актюерски (печалби)/загуби от промени във демографските предположения | (4) | - |
| Актюерски печалби/(загуби) от промени във финансовите предположения | (26) | 3 |
| Актюерски печалби/(загуби) от опит | (8) | (7) |
| Общо приходи (разходи), признати в другия всеобхватен доход | (38) | (4) |

Тези допускания са използвани при определянето на размера на задълженията за изплащане на дефинирани доходи за отчетните периоди и се считат за възможно най-добрата преценка на ръководството.

На базата на минал опит Групата очаква да плати вноски по плана за дефинирани доходи за 2023 г. в размер на 12 хил. лв.

18 Други задължения

Другите задължения могат да бъдат обобщени, както следва:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Отсрочени приходи | - | 5 |
| Задължения за дивиденди | 334 | 328 |
| Задължения за дънъци по ЗДДФЛ | 45 | 56 |
| Други задължения | 34 | 4 |
| | 413 | 393 |

Отсрочени приходи

Групата е получила финансиране по процедура за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG05M9OP0011.003 “Ново Работно място” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”.

Групата признава като приходи от финансираня в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход получените финансираня на равни части всяка година, съобразно извършените разходи. Безвъзмездните средства от държавата за текущи разходи се признават като текущ приход систематично и рационално през периодите, необходими за тяхното съпоставяне със свързаните разходи.

Задължения за дивиденди

Задълженията за дивиденди са свързани с решението на акционерите за разпределяне на дивиденди през текущия и предходен период, които към края на периода все още не са изплатени.

19 Приходи

19.1 Приходи от договори с клиенти

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Приходи от продажба на продукция | 25 113 | 25 921 |

| Вид продукция | 2022 г. | | 2021 г. | |
|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | Стойност хил .лв | Дял в приходите % | Стойност хил .лв | Дял в приходите % |
| Транспортни ленти | 23 754 | 94,59 | 24 800 | 95,68 |
| Маркучи | 1 054 | 4,20 | 828 | 3,20 |
| Други каучукови изделия | 305 | 1,21 | 293 | 1,13 |

През 2022 г. Групата е сключила следните съществени сделки с клиенти в хил.лв.:

| Контрагент | Предмет на договора | Продажби в хил.лв. |
|------------|---------------------|-----------------------|
| Клиент 2 | Доставка на ГТЛ | 11 627 |
| Клиент 1 | Доставка на ГТЛ | 3 019 |
| Клиент 3 | Доставка на ГТЛ | 1 945 |
| Клиент 4 | Доставка на ГТЛ | 1 160 |

Себестойността на продадената продукция включва следните разходи:

| | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Разходи за материали | 14 408 | 14 370 |
| Разходи за външни услуги | 93 | 84 |
| Разходи за амортизации | 4 | 12 |
| Разходи за персонал | 1 208 | 1 165 |
| Разходи за горива | 3 778 | 2 271 |
| Други разходи | 439 | 369 |
| | 19 930 | 18 271 |

Размерът на приходите от клиенти, разпределени по местоположение на клиентите, е показан в графиката по-долу:



19.2 Други приходи

| | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Приходи от финансираня | 1 392 | 193 |
| Приходи от продажба на стоки | 35 | 4 |
| Приходи от продажба на материали | 11 | 135 |
| Приходи от продажба на услуги | 50 | 5 |
| Приходи от скраб | 202 | 778 |
| Други | 124 | 42 |
| | 1 814 | 1 157 |

Основната част от Другите приходи на Групата са извън обхвата на МСФО 15 и се признават по силата на други стандарти.

20 Разходи за материали

Разходите за материали включват:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Основни материали | (15 654) | (14 432) |
| Природен газ | (3 112) | (1 831) |
| Електроенергия | (3 278) | (1 895) |
| Горива за технологични нужди | (105) | (20) |
| Смазочни масла | (80) | (84) |
| Горива за автомобилен парк | (27) | (21) |
| Резервни части за ДМА | (20) | (27) |
| Други | (10) | (10) |
| | (22 286) | (18 320) |

21 Разходи за услуги

Разходите за външни услуги включват:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Нает Транспорт | (472) | (373) |
| Охрана | (162) | (168) |
| Посреднически услуги | (95) | (186) |
| Граждански договори | (49) | (23) |
| Реклами и консултации | (7) | (19) |
| Независим финансов одит | (25) | (22) |
| Съобщителни услуги | (17) | (17) |
| Осветление и отопление | (41) | (21) |
| Други | (849) | (610) |
| | (1 717) | (1 439) |

Възнаграждението за независим финансов одит за 2022 г. е в размер на 25 хил. лв. за одит на индивидуален и консолидиран финансов отчет. През годината не са предоставяни данъчни консултации или други услуги, несвързани с одита. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл. 30 от Закона за счетоводството.

22 Други разходи

Другите разходи на Групата включват:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Местни данъци и такси | (160) | (140) |
| Командировки | (5) | (3) |
| Социалнобитови | (32) | (29) |
| Брак | (23) | (713) |
| Обезценка на вземания | (42) | (31) |
| Други | (104) | (30) |
| | (366) | (946) |

23 Финансови разходи и финансови приходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани както следва:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|---|-----------------|-----------------|
| Банкови такси | (65) | (59) |
| Разходи за лихви | (13) | (14) |
| Нетни разходи за лихви по планове с дефинирани доходи | (4) | - |
| | (82) | (73) |

Финансовите приходи за представените отчетни периоди може да се анализират както следва:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|--|-----------------|-----------------|
| Приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност | 18 | 19 |
| | 18 | 19 |

24 Други финансови позиции

Другите финансови позиции включват:

| | 2022 ‘000 лв. | 2021 ‘000 лв. |
|---|------------------|------------------|
| Печалба от промяна във валутните курсове по вземания и задължения | 149 | 278 |

25 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2021 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени както следва:

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Печалба преди данъчно облагане | 1 034 | 3 900 |
| Данъчна ставка | 10% | 10% |
| Очакван разход за данък | <u>(103)</u> | <u>(390)</u> |
| Корекции за непризнати за данъчни цели разходи | | |
| Годишна счетоводна амортизация | (18) | (24) |
| Разходи представляващи доходи на местни лица | (3) | (2) |
| Разходи по натрупващи се не изпложвани отпуски | (19) | (17) |
| Разходи по повод пенсионни задължения на персонала | (5) | (9) |
| Разходи от последваща оценка на активи | (4) | (3) |
| Други | <u>(12)</u> | <u>(2)</u> |
| | <u>(61)</u> | <u>(58)</u> |
| Корекции за намаление на финансовия резултат | | |
| Годишна данъчна амортизация | 17 | 21 |
| Приходи представляващи доходи на местни лица | 2 | 2 |
| Признаване на непризнати разходи за платен отпуск и обществено осигуряване | 15 | 12 |
| Признаване на разходи по повод пенсионни задължения | 2 | 5 |
| Други | <u>4</u> | <u>10</u> |
| | <u>40</u> | <u>50</u> |
| Действителен разход за данък | <u>(124)</u> | <u>(398)</u> |
| Разходите за данъци включват: | | |
| Текущ разход за данъци | (124) | (398) |
| Отсрочени данъчни разходи/приходи: | | |
| Възникване и обратно проявление на разлики | 9 | 5 |
| Разходи за данъци | <u>(115)</u> | <u>(393)</u> |

Пояснение 8 предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, включваща стойностите, признати директно в другия всеобхватен доход.

26 Доходи на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акционерите, е както следва:

| | 2022 | 2021 |
|---|---------|---------|
| Печалба, подлежаща на разпределение (в хил. лева) | 905 | 3 507 |
| Среднопретеглен брой акции | 942 091 | 942 091 |
| Основен доход на акция (лева за акция) | 0.96 | 3.72 |

27 Дивиденди

През 2022 г. предприятието майка е взело решение за разпределяне на дивидент в размер на 942 хил.лв. Тази сума представлява плащане в размер на 1.00 лв. на акция.

28 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват ключов управленски персонал на Дружеството майка и други свързани лица описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

28.1 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Групата включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Краткосрочни възнаграждения | | |
| Заплати | (328) | (297) |
| Разходи за социални осигуровки | (8) | (7) |
| Общо възнаграждение | (336) | (304) |

През 2022 г. членовете на управителните и контролните органи са получили суми както следва:

| Име | Длъжност | Възнаграждения в хил.лв | Осигуровки В хил.лв. |
|----------------|---|----------------------------|-------------------------|
| Николай Генчев | Изпълнителен директор и член на съвета на директорите | 278 | 8 |
| „МУРА“ ЕООД | Председател на съвета на директорите чрез Николай Тенджов | 25 | - |
| „ХИМКОРП“ ЕООД | Член на съвета на директорите чрез Петър Мартинов | 25 | - |

28.2 Разчети със свързани лица в края на годината

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Вземания от: | | |
| Сървис ЕООД | 1 200 | 1 200 |
| Общо вземания от свързани лица | 1 200 | 1 200 |
| Задължения към: | | |
| Мура ЕООД | 226 | - |

29 Условни активи и условни пасиви

Групата е предоставила банкови гаранции в размер на 4 198 хил. лв. През годината няма предявени съществени гаранционни и правни искиове към Групата.

Не са възникнали други условни активи или пасиви за Дружеството, както и по отношение на дъщерното дружество.

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искиове.

Данъчни задължения

Последните данъчни проверки на Групата са извършени от данъчната администрация, както следва:

Корпоративен данък – до 31 декември 2016 г.;

ДДС – до 30 юни 2009 г.;

Данък върху доходите на физическите лица – до 31 декември 2008 г.;

Социално осигуряване – до 31 декември 2008 г.

ПУФО – във връзка с касова наличност – 08.2021г.

Ръководството на Групата не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

30 Безналични сделки

През представените отчетни периоди Групата е осъществила следните инвестиционни и финансови сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в консолидирания отчет за паричните потоци:

- През текущия период Групата е извършила взаимно прихващане на вземания и задължения в размер на 170 хил.лв.

Не са извършени финансови или инвестиционни сделки, при които не са използвани пари и парични еквиваленти.

31 Рискове свързани с финансови инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Групата. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Групата се осъществява от централната администрация на Дружеството майка в сътрудничество със съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

Групата не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито пък издава опции.

31.1 Анализ на пазарния риск

Вследствие на използването на финансови инструменти Групата е изложена на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Групата.

31.1.1 Валутен риск

По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева. За да намали валутния риск, Групата следи паричните потоци, които не са в български лева. Групата има отделни процедури за управление на риска за

краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните (над 6 месеца) парични потоци в чуждестранна валута.

Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, са представени, както следва:

| | Излагане на краткосрочен риск | | |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | Щатски долари '000 BGN | Чешки крони '000 BGN | Полска злота '000 BGN |
| 31 декември 2021 г. | | | |
| Финансови активи | 5 | 4 266 | 180 |
| Финансови пасиви | - | - | (186) |
| Общо излагане на риск | 5 | 4 266 | (6) |
| 31 декември 2022 г. | | | |
| Финансови активи | 5 | 3 313 | 170 |
| Финансови пасиви | - | - | (25) |
| Общо излагане на риск | 5 | 3 313 | 145 |

Представените по-долу таблици показват чувствителността на годишния нетен финансов резултат след данъци и на собствения капитал към вероятна промяна на валутните курсове на българския лев спрямо следните чуждестранни валути:

- Щатски долар +/- 8.6% (за 2021 г. +/- 3.8%)
- Чешка крона +/- 0.1% (за 2021 г. +/- 0.01%)
- Полска злота +/- 0.7% (за 2021 г. +/- 0.4%)

Всички други параметри са приети за константни.

Тези проценти са определени на база на осреднените валутни курсове за последните 12 месеца. Анализът на чувствителността се базира на инвестициите на Групата във финансови инструменти в чуждестранна валута, държани към края на отчетния период.

| | Повишение на курса на българския лев | | Понижение на курса на българския лев | |
|-------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| | Нетен финансов резултат '000 лв. | Собствен капитал '000 лв. | Нетен финансов резултат '000 лв. | Собствен капитал '000 лв. |
| 31 декември 2022 г. | | | | |
| Чешка крона (+/- 0,1%) | (2) | (2) | 2 | 2 |
| Полска злота (+/- 0,7%) | (1) | (1) | 1 | 1 |
| 31 декември 2021 г. | | | | |
| Чешка крона (+/- 0,1%) | (3) | (3) | 3 | 3 |

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки. Въпреки това се счита, че представеният по-горе анализ представя степента на излагане на Групата на валутен риск.

31.2 Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2022 г. Групата не е изложена на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент тъй като групата няма усвоени суми. Всички други финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

31.3 Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Групата е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. възникване на вземания от клиенти, депозирани средства и други. Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

| | 2022 ‘000 лв | 2021 ‘000 лв |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Пари и парични средства | 5 877 | 8 672 |
| Предоставени заеми | 511 | 493 |
| Търговски и други вземания | 6 961 | 6 936 |
| Балансова стойност | 13 349 | 16 101 |

Групата е приела надбавка за изчисляването на очакваните кредитни загуби на търговските вземания чрез използване на матрица 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. Както е разкрито в бележката по-горе, поради пандемията от коронавирус и военният конфликт между Украйна и Русия, изчисляването на очакваните кредитни загуби е преразгледано към 31 декември 2022 г. и процентите са се увеличили във всяка категория до 6 месеца просрочие.

Въпреки въздействието, което пандемията от коронавирус (COVID-19) оказва върху вземания, крайното салдо на вземанията от свързани лица към 31 декември 2022 г. не беше направено обезценка. Групата има обезпечение срещу това вземане.

Групата редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази

информация за контрол на кредитния риск. Политика на Групата е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Групата счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

Групата е предоставила част търговските си вземания като обезпечение по получени банкови заеми, описани в пояснение 15.

По отношение на търговските и други вземания Групата не е изложена 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.

Възрастовата структура на необезценените търговски и други вземания е следната:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| До 3 месеца | 4 506 | 3 365 |
| Между 3 и 6 месеца | 158 | 1 059 |
| Между 6 месеца и 1 година | - | 27 |
| Над 1 година | 2 297 | 2 485 |
| Общо | 6 961 | 6 936 |

Загуба от обезценка е признавана по отношение на търговските вземания. Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Групата по отношение на тези финансови инструменти

По отношение на търговските и други вземания Групата не е изложена 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, средства на паричния пазар, необезпечени облигации и деривативни финансови инструменти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

31.4 Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи 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. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Групата за периода.

Групата 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.

Към 31 декември 2022 г. падежите на договорните задължения на Групата (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

| 31 декември 2022 г. | Текущи | | Нетекущи | |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| | До 6 месеца '000 лв. | Между 6 и 12 месеца '000 лв. | От 1 до 5 години '000 лв. | Над 5 години '000 лв. |
| Търговски и други задължения | 6 463 | - | - | - |
| Общо | 6 463 | - | - | - |

В предходните отчетни периоди падежите на договорните задължения на Групата са обобщени, както следва:

| 31 декември 2021 г. | Текущи | | Нетекущи | |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| | До 6 месеца '000 лв. | Между 6 и 12 месеца '000 лв. | От 1 до 5 години '000 лв. | Над 5 години '000 лв. |
| Търговски и други задължения | 4 800 | - | - | - |
| Общо | 4 800 | - | - | - |

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията.

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Групата отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания не надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до шест месеца.

31.5 Оценяване по справедлива стойност

31.5.1 Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

Балансовата стойност на финансовите инструменти не се различава съществено от тяхната справедлива стойност.

31.6 Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Групата във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Групата да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Групата не трябва да надвишава общата финансова задължнялост с 10% над тази каквато е била при първоначалното сключване на договора за заем.

31.7 Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Групата могат да бъдат представени в следните категории:

| Финансови активи | Пояснение | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
|--|-----------|-----------------|-----------------|
| Кредити и вземания: | | | |
| Търговски вземания | 11 | 5 761 | 5 736 |
| Вземания от свързани лица | 28 | 1 200 | 1 200 |
| Предоставени заеми | 10 | 511 | 493 |
| Пари и парични еквиваленти | 13 | 5 877 | 8 672 |
| | | 13 349 | 16 101 |
| Финансови пасиви | Пояснение | 2022 '000 лв | 2021 '000 лв |
| Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност: | | | |
| Текущи пасиви: | | | |
| Търговски и други задължения | 16 | 6 463 | 4 800 |
| | | 6 463 | 4 800 |

32 Събития след края на отчетния период

За периода между датата на консолидирания финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали съществени коригиращи и некоригиращи събития, с изключение на следното некоригиращо събитие:

С допълнително споразумение 22/01.02.2023г. към Договор за банков кредит №54 / 18.04.2008г. с ОББ е учредена допълнителна договорна ипотека в полза на банката върху недвижими имоти земи и сгради върху тях с балансова стойност 377 хил.лв., собственост на Дружеството - майка.

33 Одобрение на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов към 31 декември 2022 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 24 април 2023 г.



РСМ БГ ООД

Адрес седалище и управление:

ул. Хан Омуртаг 8

1124 София, България

Адрес за кореспонденция:

ул. Проф. Фритъоф Нансен 9, ет.7

1142 София, България

T: +359 2 987 55 22

T: +359 2 987 55 33

E: office@rsmbg.bg

W: www.rsmbg.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на

„КАУЧУК” АД

гр. София

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „КАУЧУК” АД и неговите дъщерни предприятия („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2022 г. и консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към годишния консолидиран финансов отчет, включващи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2022 г., нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични и потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM BG OOD is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

| Нетна реализируема стойност на материални запаси | |
|---|---|
| Пояснение 9 Материални запаси, счетоводна политика по отношение на материалните запаси пояснение 4.16 Материални запаси и пояснение 4.24.3 Материални запаси по отношение на несигурност на счетоводните приблизителни оценки от консолидирания финансов отчет | |
| Ключов одиторски въпрос | Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит |
| <p>Към 31.12.2022 г. материалните запаси на Групата са с балансова стойност в размер на 13 864 хил.лв.</p> <p>Ние се фокусирахме върху преценките на ръководството относно нетната реализируема стойност на материалните запаси, вземайки предвид следните фактори:</p> <ul style="list-style-type: none">- основната дейност на Групата е производство;- балансовата стойност на материалните запаси представлява 45% от всички активи на Групата към 31.12.2022 г.;- значимите предположения, необходими за определяне на нетната реализируема стойност на материалните запаси. | <p>По време на нашия одит на консолидирания финансов отчет, одиторските процедури включваха, без да са ограничени до:</p> <ul style="list-style-type: none">- оценка и проверка за адекватност и последователно приложение на политиката на Групата за идентифициране на залежали/обездвижени материални запаси и изчислението на тяхната обезценка;- оценка и проверка на подхода на Ръководството и използваните предположения за определяне на нетната реализируема стойност на материалните запаси към края на периода, в т.ч. на готовата продукция, в която ще бъдат вложени наличните основни материали;- сравняване на балансовата стойност на материалните запаси с нетната им реализируема стойност на извадков принцип;- присъствие на проведената от Групата годишна инвентаризация на материалните запаси с повишено внимание за идентифициране на негодни за употреба запаси;- анализ на движението на материални запаси през отчетния период с цел установяване на запасите, които са залежали;- преглед след датата на отчета на движението на материалните запаси и реализираните печалби и загуби от продажбите;- преглеждане и оценка на пълнотата, уместността и адекватността на оповестяванията в консолидирания финансов отчет на Групата относно оценката на материалните запаси. |

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

| Обезценка за очаквани кредитни загуби на търговски вземани и вземания от свързани лица | |
|--|---|
| <p>Пояснение 11 Търговски вземания, 28.3 Разчети със свързани лица, 4.24.4. Обезценка на кредити и вземания, 4.24.5 Измерване на очакваните кредитни загуби и 31.3. Анализ на кредитния риск от консолидирания финансов отчет</p> | |
| Ключов одиторски въпрос | Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит |
| <p>Към 31.12.2022 г. балансовата стойност на търговските вземания и вземанията от свързани лица са в общ размер на 6961 хил.лв., представляващи 22% от активите на Групата.</p> <p>В пояснения 4.24.4, 4.24.5 и 31.3 в приложенията към консолидирания финансов отчет Групата е представила информация относно несигурностите в счетоводните приблизителни оценки, свързани с обезценка на вземания и анализ на кредитния риск.</p> <p>Поради значимостта на търговските вземания и вземания от свързани лица и необходимостта от прилагането на значителни преценки, допускания и предположения от страна на ръководството при определянето на очакваните кредитни загуби съгласно изискванията на МСФО 9 „Финансови инструменти“, ние преценихме, че определянето на очакваните кредитни загуби за вземанията е ключов одиторски въпрос.</p> | <p>По време на нашия одит, одиторските процедури включваха, без да са ограничени до:</p> <p><u>Признаване на очаквани кредитни загуби</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - преглед и оценка на политиките, процедурите, и моделите за изчисляване на очакваните кредитни загуби на финансовите активи; - получаване на разбиране за процеса на Групата за оценка на очаквани кредитни загуби; - анализ на прогнозните допускания, използвани от ръководството на Групата и предположенията, посредством използване на вътрешна и публично достъпна информация; - преглед на договорни условия за погасяване на вземанията и анализ на периодите на фактическа събираемост на вземанията; - определяне на необходима обезценка чрез проверка на конкретни вземания и извършване на тестове на детайлите, анализиране на финансовото състояние на контрагентите и проучване, дали са налице отклонения при спазване на договорните условия. При анализа са взети предвид влиянието на икономическите условия и други фактори, които могат да повлияят на събираемостта на вземанията; - прилагане на професионална преценка за анализ и оценка на ключовите допускания, използвани при прилагането на моделите за очакваните кредитни загуби; - оценка на адекватността на оповестяванията в консолидирания финансов отчет, включително на оповестяванията на основните политики, предположения и преценки, свързани с изложеността на Групата на кредитен риск и обезценките на вземанията. |

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Отговорност на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от ЕС и българското законодателство, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване на способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови дейността и, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидирания финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС и Закона за независимия финансов одит, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата;
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидиран финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие;

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне;
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществен интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на консолидирания доклад за дейността, в т.ч. консолидираната декларацията за корпоративно управление, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет;
- консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в резултат на придобитото познаване и разбиране на дейността на Групата и средата, в която тя функционира, не сме установили случаи на съществено невярно представяне в консолидирания доклад за дейността;
- в консолидираната декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на Групата и средата, в която тя функционира, по наше мнение, не е налице съществено неправилно докладване в описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Групата във връзка с процеса на финансово отчитане и в информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане, които са включени в декларацията за корпоративно управление на Групата, която е част от годишния консолидиран доклад за дейността.

Докладване за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет, включен в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.5 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

Ние извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност по отношение на съответствието на електронния формат на консолидирания финансов отчет на „КАУЧУК“ АД за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., приложен в електронния файл „8945007TX6QXW6Q2K185-20221231-BG-CON.zip“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Нашето становище е само по отношение на електронния формат на консолидирания финансов отчет и не обхваща другата информация, включена в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 5 от ЗППЦК.

Описание на предмета и приложимите критерии

Ръководството е изготвило електронен формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2022 г. по реда на Регламента за ЕЕЕФ с цел спазване на изискванията на ЗППЦК. Правилата за изготвяне на консолидирани финансови отчети в този електронен формат са посочени в Регламента за ЕЕЕФ и те по наше мнение притежават характеристиките на подходящи критерии за формиране на становище за разумна степен на сигурност.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление

Ръководството на Групата е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на консолидирания финансов отчет в XHTML. Тези отговорности включват избора и прилагането на подходящи iXBRL маркировки, използвайки таксономията на Регламента за ЕЕЕФ, както и въвеждането и прилагането на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството счита за необходима за изготвянето на електронния формат на годишния консолидирания финансов отчет на Групата, който да не съдържа съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет на Групата, включително прилагането на Регламента за ЕЕЕФ.

Отговорности на одитора

Нашата отговорност се състои в изразяване на становище за разумна степен на сигурност относно това дали електронният формат на консолидирания финансов отчет е в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ. За тази цел ние изпълнихме „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“ в България и извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност съгласно МСАИС 3000 (преработен) „Ангажименти за

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

изразяване на сигурност, различни от одити и прегледи на историческа финансова информация“ (МСАИС 3000 (преработен)). Този стандарт изисква от нас да спазваме етичните изисквания, да планираме и изпълним подходящи процедури, за да получим разумна степен на сигурност дали електронният формат на консолидирания финансов отчет на Групата е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с приложимите критерии, посочени по-горе. Характерът, времето и обхвата на избраните процедури зависят от нашата професионална преценка, включително оценката на риска от съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че ангажимент, извършен в съответствие с МСАИС 3000 (преработен), винаги ще разкрива съществено несъответствие с изискванията, когато такова съществува.

Изисквания за управление на качеството

Ние прилагаме Международен стандарт за управление на качеството (МСУК) 1, който изисква да разработим, внедрим и поддържаме система за управление на качеството, включително политики или процедури относно спазването на етичните изисквания, професионалните стандарти и приложимите закони и регулаторни изисквания към регистрираните одитори в България.

Ние отговаряме на етичните и изискванията за независимост на Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), приет от ИДЕС чрез ЗНФО.

Обобщение на извършената работа

Целта на планираните и извършени от нас процедури беше получаването на разумна степен на сигурност, че електронният формат на консолидирания финансов отчет е изготвен, във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента ЕЕЕФ. Като част от оценяване на спазването на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на електронния (ХТМЛ) формат за отчитане на консолидирания отчет на Групата, ние запазиме професионален скептицизъм и използвахме професионална преценка. Ние също така:

- получихме разбиране за вътрешния контрол и процесите, свързани с прилагането на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на консолидирания финансов отчет на Групата и включващи изготвянето на консолидирания финансов отчет на Групата в ХТМЛ формат и маркирането му в машинно четим език (iXBRL);
- проверихме дали приложеният ХТМЛ формат е валиден;
- проверихме дали четимата от човек част на електронния формат на консолидирания финансов отчет съответства на одитирания консолидиран финансов отчет;
- оценихме пълнотата на маркировките в консолидирания финансов отчет на Групата при използването на машинно четим език (iXBRL) съобразно изискванията на Регламента за ЕЕЕФ;
- оценихме уместността на използваните iXBRL маркировки, избрани от основната таксономия, както и създаването на елемент от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ, когато липсва подходящ елемент в основната таксономия;
- оценяваме уместността на съотнасянето (фиксиране) на елементите от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ.

Ние считаме, че доказателствата, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето становище.

Становище за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

По наше мнение, на база на извършените от нас процедури, електронният формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., съдържащ се в приложения електронен файл „8945007TX6QXW6Q2K185-20221231-BG-CON.zip“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация:

- „РСМ БГ“ ООД е назначено за задължителен одитор на консолидирания финансов отчет на Каучук АД за годината, завършила на 31 декември 2022 г. от общото събрание на акционерите, проведено на 30 юни 2022 г., за период от една година.
- Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършила на 31 декември 2022 г. на Групата представлява пета поредна година на непрекъснат ангажимент за задължителен одит на Групата, извършен от нас.
- В подкрепа на одиторското становище ние сме предоставили в раздел „Ключови одиторски въпроси“ описание на най-важните оценени рискове, обобщение на отговора на одитора и важни наблюдения във връзка с тези рискове, когато е целесъобразно.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на „КАУЧУК“ АД, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Групата.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставяли други услуги на Дружеството и контролираните от него предприятия.

Владислав Михайлов
Управител
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество
Регистрационен номер 173

Vladislav
Roumenov
Mihaylov
Digitally signed by
Vladislav Roumenov
Mihaylov
Date: 2023.05.02
14:00:41 +03'00'

д-р Таня Коточева
Регистриран одитор, отговорен за одита
Регистрационен номер 739

Tania
Vassileva
Kotocheva
Digitally signed by
Tania Vassileva
Kotocheva
Date: 2023.05.02
13:56:30 +03'00'

02 май 2023 г.
гр. София, ул. Хан Омуртаг 8

Адрес за кореспонденция:
гр. София, ул. Проф. Фритьоф Нансен 9, ет.7, България

Доклад на Директора за връзки с
инвеститорите на „Каучук“ АД,
гр.София за 2022 година



Дейността на Директора за връзки с инвеститорите се регламентира строго в Закона за публично предлагане на ценни книжа, с който се възлагат определени задължения, свързани с навременното разкриване на информация в полза на инвеститорите, регулирания пазар и надзорните органи.

През 2022г. в условията на военния конфликт в Украйна и глобалната пандемия COVID-19, бяха положени усилия за запазване нормалния ритъм на работа на Директора за връзки с инвеститорите. „Каучук“ АД публикува финансова и икономическа информация, включително финансовите си отчети, без промяна в сроковете.

През отчетния период се осъществяваше ефективна връзка между управителния орган на Дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на Дружеството като е предоставяна информация относно текущото финансово и икономическо състояние на „Каучук“ АД, както и всяка друга информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори.

Действията на Директора за връзки с инвеститорите бяха насочени в следните дейности:

- Осъществяване на ефективна комуникация и посредничество между Дружеството и заинтересованите лица, включително съответните държавни институции;
- Създаване и съхраняване на документи в съответните регистри, включително протоколите на Съвета на директорите, протоколи от общите събрания на Дружеството, информацията предоставена на обществеността;
- Участие в изготвянето и публикуването на всички финансови отчети – годишни и междинни и всички официални съобщения;
- Изготвяне на документи и участие в организацията и провеждането на Общите събрания на Дружеството;
- Съдействие и осигуряване на необходимата информация на всички дирекции с цел спазване на Закона за публично предлагане на ценни книжа и всички наредби по прилагането му.

Относно изпълнението на Програмата за прилагане на Международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, одобрена от „Каучук“ АД, Съветът на директорите и Директора за връзки с инвеститорите, са предоставяли възможността на всеки акционер да упражнява своите права, съгласно Устава и действащото законодателство.

През 2022 година беше извършван постоянен мониторинг на промените в законодателството, касаещо дейността на Дружеството. Бяха направени редица промени в законовата рамка, касаеща дейността на „Каучук“ АД и се предприеха навременни действия, с които да се отговори на новите изисквания по отношение на публичните дружества, включително поддържане на определени регистри, провеждане на ОСА и т.н.

През отчетния период Директора за връзки с инвеститорите продължи да работи в посока обновяване на отчетните документи на Дружеството, на финансовите отчети и всички приложими към тях документи. Всичко това беше направено с цел да се повиши информираността на ползвателите на информацията и да се предостави пълно и обективно описание на състоянието на Дружеството.

Капиталът на дружеството към 31.12.2022г. е 942 091 броя безналични акции, разпределени, както следва:

| | Брой | В процент |
|--------------------|---------|-----------|
| Частна собственост | 942 091 | 100,00 % |
| Общо | 942 091 | 100,00 % |

През периода не е имало нова емисия на ценни книжа.

На „Българска фондова борса – София“ АД, цената на акциите на „Каучук“ АД през 2022г. се движи в границите между 30,00 лева и 52,50 лева. Пазарната капитализация на Дружеството към 31.12.2022 г. е 31 654 хил. лв.

И през настоящата 2023г. дейността на Директора за връзки с инвеститорите ще бъде съсредоточена към предоставяне в срок и в пълнота на информацията, подлежаща на публично оповестяване до институциите и инвеститорите, ще се изготвят и поддържат регистри с финансова и всякаква информация, допустима по закон, която би могла да послужи на акционерите и инвеститорите на Дружеството.

.....

Ангелина Райчева

Директор за връзки с инвеститорите

До
Общото събрание на акционерите
на „КАУЧУК“ АД
гр.София

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

на Съвета на директорите на „Каучук“ АД, гр. София по т.11 от дневния ред на редовното годишно Общо събрание на акционерите, свикано на 30.06.2023г.

Уважаеми акционери,

Във връзка с изискванията на Закона за независимия финансов одит, предлагаме да бъде изменен Статута на Одитния комитет на Дружеството, а именно: в частта за **„СЪСТАВ, ИЗБОР И ОСВОБОЖДАВАНЕ НА ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ. МАНДАТ“** състава на одитния комитет се променя от „двама“ на „трима“ члена.

СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА КАУЧУК АД

ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

Настоящият СТАТУТ на одитния комитет на КАУЧУК АД е разработен на основание разпоредбите на Закона за независимия финансов одит и в изпълнение на препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

СТАТУТЪТ е одобрен с решение на общото събрание на акционерите на дружеството.

СТАТУТЪТ има за цел да регламентира функциите, правата и отговорностите на одитния комитет по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление на КАУЧУК АД с оглед подпомагане на Съвета на директорите на дружеството в изпълнение на неговите контролни функции и правомощия по отношение на процеса по финансово отчитане в дружеството, системата за вътрешен контрол, одитния процес и процесът по мониторинг на съответствието на дейността на КАУЧУК АД с относимите разпоредби на действащото национално и европейско законодателство, и вътрешните актове на дружеството.

В своята дейност одитният комитет на КАУЧУК АД се ръководи от принципите на доброто корпоративно управление в процеса на финансово отчитане, осъществяване на независим финансов одит, осъществяване на вътрешен контрол и вътрешен одит.

СЪСТАВ, ИЗБОР И ОСВОБОЖДАВАНЕ НА ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ. МАНДАТ

Одитният комитет на КАУЧУК АД се състои от трима члена, които отговарят на нормативните разпоредби и изискванията на настоящия СТАТУТ.

Членовете на одитния комитет се избират и освобождават от общото събрание на акционерите на дружеството по предложение на Съвета на директорите на КАУЧУК АД.

Одитният комитет на КАУЧУК АД се избира за срок от 5 години.

Членовете на одитния комитет могат да бъдат преизбирани за нов/и мандат/и без ограничения.

Членовете на одитния комитет продължават да изпълняват своите функции и след изтичане на мандата им до избирането на нови членове на комитета.

За членове на одитния комитет на дружеството се избират лица, които притежават познания в областта, в която работи КАУЧУК АД, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на Съвета на директорите, които не са изпълнителни членове.

За член на одитния комитет не може да бъде избрано и назначавано лице, което:

1. е било регистриран одитор, който е извършвал задължителен финансов одит на дружеството преди да са изминали две години от датата на изтичане на одитния му ангажимент;

2. към момента на избора е осъдено с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България, освен ако е реабилитирано.

Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от дружеството. Независим член на одитен комитет не може да е:

1. член на управителния орган или служител на дружеството;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с дружеството;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на управителен орган на дружеството.

Липсата на обстоятелствата по ал. 3 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до общото събрание от всяко номинирано лице за член на одитен комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на дружеството и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове на първото заседание на одитния комитет. Председателят трябва да отговаря на изискванията.

Съветът на директорите на КАУЧУК АД номинира за членове на одитния комитет, само лица, които отговарят на нормативните изисквания.

За установяване на съответствието на кандидатите за членове на одитния комитет на дружеството с нормативните изисквания, Съветът на директорите има право да изисква от тях да представят дипломи за завършено висше образование и придобита образователно-квалификационна степен, подробна професионална биография, удостоверения за придобита допълнителна професионална квалификация, копия на трудови книжки и/или други документи, удостоверяващи наличието на професионален стаж в областта на счетоводството или одита, референции и препоръки и други документи по преценка на Съвета на директорите.

Документите по предходната алинея, които са получени от номинираните кандидати за членове на одитния комитет и обсъдени от Съвета на директорите на дружеството се представят като част от писмените материали за общото събрание на акционерите на дружеството, на което ще бъде предложено приемането на решение за избор на член/ове на одитния комитет на дружеството.

Член на одитния комитет на дружеството се освобождава от длъжност с решение на общото събрание на акционерите на КАУЧУК АД въз основа на предложение на Съвета на директорите.

Всеки член на одитния комитет може да отправи писмена мотивирана молба до Съвета на директорите на дружеството за освобождаването му от заеманата длъжност.

До приемане на съответно решение от общото събрание на акционерите на дружеството за освобождаване на член на одитния комитет същият продължава да изпълнява задълженията и отговорностите си към дружеството.

ФУНКЦИИ, ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОДИТ

Одитният комитет на КАУЧУК АД:

1. наблюдава извършването на независимия одит на годишните финансови отчети от страна на изборения от дружеството регистриран одитор като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор върху регистрираните одитори (КПНРО) по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;

2. проверява и наблюдава независимостта на регистрирания одитор/одиторско предприятие в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона за независимия финансов одит, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на дружеството по чл. 5 от същия регламент;

3. изисква незабавно да бъде писмено информиран от регистрирания одитор/одиторското предприятие за всички обстоятелства, които са или биха накърнили неговата независимост при изпълнение на поетия одиторски ангажимент, съгласно изискванието на чл. 31, ал. 2, т. 1 от ЗНФО;

4. изисква незабавно да бъде писмено информиран от регистрирания одитор/одиторското предприятие за установени и възможни съществени нарушения на действащото законодателство, на учредителни и други вътрешни актове на КАУЧУК АД, доколкото такива са станали известни на регистрирания одитор/одиторско предприятие при изпълнение на одиторския ангажимент;

5. изисква разяснение от регистрирания одитор/одиторско предприятие за характера и основанията за модифициране на одиторското мнение в одиторския доклад, както на параграфите за обръщане на внимание и по други въпроси, с които не е модифицирано одиторското мнение;

6. изисква копие от сключената задължителна застраховка «Професионална отговорност» на регистрирания одитор/одиторско предприятие;
7. получава допълнителен доклад към одиторския доклад, съгласно чл. 59 и чл. 60 от ЗНФО;
8. следи за спазване на законовите и регулаторни изисквания при избора и назначаването на регистриран одитор, като извършва необходимите проверки за независимост, квалификация и репутация на същия, както и за качеството на одиторските услуги и дава препоръка до общото събрание на акционерите на дружеството за избор на регистриран одитор;
9. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор/одиторско предприятие въз основа най-малко на следните примерни критерии за избор на одитор: одиторски подход; области, върху които ще се концентрира одита; опит в съответния бизнес отрасъл; използване на IT технологии; система за вътрешен контрол на качеството; комуникационна стратегия; оценки за контрол на качеството от КПНРО или ИДЕС за дружеството и за всеки отделен одитор, партньор по одитния ангажимент; застрахователно покритие на одитора; цена на принципа на икономически най-изгодна оферта;
10. преглежда предложените обхват и подход на одита от страна на регистрирания одитор и координира процеса на финансов одит с отдела по вътрешен одит;
11. следи за спазване на изискванията към възнаграждението на регистрирания одитор, съгласно чл. 66 от Закона за независимия финансов одит и уведомява КПНРО, както и Съвета на директорите за всяко конкретно решение по чл.66, ал. 3 в 7-дневен срок от датата на решението;
12. следи за прилагане на принципа на ротация по отношение на регистрирания одитор;
13. проверява и следи дали регистрираният одитор предоставя на дружеството „забранени услуги“ по смисъла на Закона за независимия финансов одит и Регламент (ЕС) № 537/2014;
14. дава одобрение за извършване на „забранени услуги“ по смисъла на и в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Регламент (ЕС) № 537/2014 въз основа на разработени процедури за одобрение на предоставянето на услуги извън одита и след оценка на заплахите за независимостта и предприетите предпазни мерки, и информира Комисията за публичен надзор върху регистрираните одитори (КПНРО) в 7-дневен срок от датата на одобрението;
15. разглежда и обсъжда всяка съществена писмена комуникация между корпоративното ръководство на дружеството и регистрирания одитор, вкл. представителното писмо на ръководството, списъка с всички съществени и несъществени некоригирани отклонения, констатирани по време на одита и т.н.;
16. периодично обсъжда с регистрирания одитор всички съществени счетоводни политики и практики, както и всички възможни алтернативни третириания на финансовата информация в съответствие с утвърдените и приложими счетоводни стандарти;
17. поне веднъж годишно извършва проверка на вътрешно-контролната система на регистрирания одитор, както и на всички взаимоотношения между него и дружеството;
18. провежда самостоятелни срещи с регистрирания одитор, за обсъждане на въпроси, които комитетът или регистрираният одитор считат, че са от конфиденциално естество;
19. задължително трябва да бъде информиран от регистрирания одитор за всички пречки, които корпоративното ръководство му е създадо при извършване на независимия финансов одит, включително ограничение на обхвата на работата му;
20. осъществява всички други функции и права, регламентирани в действащите разпоредби на националното и европейско законодателство.

ФУНКЦИИ, ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ВЪТРЕШНИЯ КОНТРОЛ И ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ

Одитният комитет на КАУЧУК АД:

1. наблюдава процеса на финансово отчитане, извършва преглед на пълнотата на финансовото отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

2. извършва периодичен преглед за адекватност и ефективност на вътрешния контрол в дружеството във връзка с финансовото отчитане, включително на всички съществени промени във вътрешния контрол;

3. извършва периодичен преглед на ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството, включително сигурността и контрола на информационните технологии, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в дружеството и дава препоръки за подобряване на тяхната ефективност;

4. извършва преглед на всички изменения в приложимите счетоводни стандарти и политики на дружеството и очаквани ефекти от тях върху изготвяните финансови отчети, респ. върху разработването и внедряването на нови и адекватни вътрешно контролни функции;

5. извършва преглед на всички регулаторни изисквания, свързани със структурата на финансовата информация и съдържанието на финансовия отчет и другата съпътстваща го информация;

6. извършва преглед на всички сделки със свързани лица на дружеството и тяхното съответствие със законовите изисквания за одобрение, отчитане и оповестяване;

7. отговаря за изграждането и контрола относно функционирането на системата за получаване на сигнали за нарушения и пропуски в процеса на финансово отчитане, вътрешния финансов контрол и независимия финансов одит, включително и анонимни сигнали за съществени счетоводни и одитни въпроси, респ. за случаи или съмнения за злоупотреби и измами в дружеството;

8. извършва преглед на всички доклади относно съществени пропуски и препоръки във връзка с вътрешния и външния одиторски преглед на системата за вътрешен контрол в дружеството до корпоративното ръководство;

9. участва чрез консултации в процеса на подбор и освобождаване на ръководител на отдела по вътрешния одит в дружеството, в случай, че такъв е създаден;

10. извършва преглед на структурата и функциите на отдела по вътрешния одит в дружеството, включително и на квалификацията на неговите членове и одобрява годишния план за одит и всички съществени промени в него;

11. извършва годишен преглед и дава препоръки за промени на статута на отдела по вътрешния одит в дружеството;

12. извършва периодичен преглед, съвместно с ръководителя на отдела по вътрешен одит, на всички съществени трудности и несъгласия с ръководството, както и наложени ограничения при изпълнение на функцията на вътрешния одит в дружеството.

13. извършва преглед и периодично актуализиране на етичния кодекс на дружеството, включително на вътрешната система за мониторинг за съответствие с етичните и нормативните изисквания;

14. извършва преглед на политиката за оценка на риска в частта относно управление на риска, свързан с финансовото отчитане на предприятието и прави предложения за подобряването ѝ.

ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ СЪС СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Одитният комитет на КАУЧУК АД:

1. информира Съвета на директорите на дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;

2. периодично се отчита пред Съвета на директорите на дружеството за изпълнение на своите ангажименти и отправя препоръки за подобряване на ефективното функциониране на одитния комитет на дружеството;

3. уведомява Съвета на директорите на дружеството, както и Комисията за публичен надзор върху регистрираните одитори (КПНРО за всяко дадено одобрение съгласно чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението;

4. уведомява и отправя препоръки до Съвета на директорите в предвидените от закона случаи и по собствена преценка;

5. извършва преглед и прави предложения до Съвета на директорите на дружеството за актуализация на СТАТУТА на одитния комитет;

6. може да присъства на заседания на Съвета на директорите на дружеството, на които се обсъждат въпроси от неговата компетентност.

Съветът на директорите на КАУЧУК АД:

1. осигурява подходящо ежегодно обучение за всички членове на одитния комитет на дружеството и обезпечава необходимия бюджет за изпълнение на функциите му в дружеството;

2. осигурява достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му;

(3) Членовете на Съвета на директорите и служителите на дружеството са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

ПРАВОМОЩИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ОГЛЕД ЕФЕКТИВНО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ФУНКЦИИТЕ И ОТГОВОРНОСТИТЕ МУ

Във връзка с осъществяване на функциите и отговорностите си, одитният комитет на КАУЧУК АД има право:

1. да изисква и получава достъп до всяка информация и документи, които са необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;

2. да получава сигнали от служители и акционери на дружеството относно допуснати грешки, нецелесъобразни или незаконосъобразни действия или бездействия, свързани с процеса на финансово отчитане на дружеството;

3. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и отговорности като получава съдействие от органите на управление на дружеството;

4. да провежда срещи със служители на дружеството, регистрирания одитор, членове на Съвета на директорите или външни консултанти по въпроси, свързани с осъществяване на неговите функции и отговорности;

5. да изисква от Съвета на директорите на дружеството заплащане на разходите, свързани с осъществяване на дейността му.

(2) Членовете на одитния комитет имат право да:

1. участват в заседанията на одитния комитет;

2. да искат свикване на заседания на копитета;

3. да предлагат за разглеждане въпроси и да правят предложения за решения;

4. да гласуват «ЗА» или «ПРОТИВ» предложените за разглеждане решение.

ЗАСЕДАНИЯ, КВОРУМ И МНОЗИНСТВО ПРИ ВЗЕМАНЕ НА РЕШЕНИЯ ОТ СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Одитният комитет провежда редовни заседания най-малко веднъж на тримесечие.

Одитният комитет се свиква на заседание от Председателя по негова инициатива или по искане на който и да е член на комитета. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

За заседанията на одитния комитет всички членове следва да бъдат уведомени /поканени/ с писмено или електронно съобщение, съдържащо дневния ред и писмените материали за обсъждане по точките от дневния ред.

За участие в заседание на одитния комитет на дружеството без право на глас, може да се канят членове на Съвета на директорите, регистрирания одитор, служители на дружеството, консултанти или други външни специалисти, имащи отношение към обсъжданите въпроси.

Одитният комитет може да приема решения, ако присъстват повече от половината от членовете му, лично или представяни от друг член на съвета. Никой присъстващ член не може да представя повече от един отсъстващ.

Решенията на одитния комитет се приемат с обикновено мнозинство от присъстващите членове. Одитният комитет може да приема решения и не присъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

За заседанията на одитния комитет се водят протоколи, в които се отразяват дневния ред, приетите решения и начинът на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове на комитета.

Протоколите от заседанията на одитния комитет, както и всички доклади и други документи, изготвени от комитета се съхраняват минимум 5 години, считано от края на годината, в която са изготвени.

ОТЧЕТНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Одитният комитет на КАУЧУК АД ежегодно отчита дейността си пред общото събрание на акционерите на дружеството като представя Доклад за дейността си през съответната финансова година.

Докладът на одитния комитет на дружеството се представя до Съвета на директорите и е част от писмените материали за общото събрание на акционерите, на което следва да бъде разгледан.

Членовете на одитния комитет могат да присъстват на заседанието на общото събрание на акционерите, на което следва да бъде разгледан годишният доклад на комитета за съответната финансова година, без право на глас, освен ако са акционери на дружеството.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§1. Изменения и допълнения на СТАТУТА на одитния комитет на КАУЧУК АД се правят по реда на неговото приемане.

§2. Промени в законодателството, които отменят или изменят отделни разпоредби на настоящия СТАТУТ не водят до нищожност на целия СТАТУТ.

- административни и спомагателни дейности;
- други дейности.

Моля, посочете в коя категория попада основния предмет на дейност на предприятието.

6. Телефон за контакт с председателя на одитния комитет *

0887520451

Моля, посочете актуален телефонен номер за контакт с председателя на одитния комитет

7. Емайл за контакт с председателя на одитния комитет *

d_ovcharova@abv.bg

Моля, посочете Емайл за контакт с председателя на одитния комитет

8. Категория на предприятието според неговата големина, съгласно ЗСч *

микро (балансова стойност на активите до 700 хил. лв., нетни приходи от продажби до 1,4 млн. лв., средна численост на персонала до 10 души);

малки (балансова стойност на активите до 8 млн. лв., нетни приходи от продажби до 16 млн. лв., средна численост на персонала до 50 души);

средни (балансова стойност на активите до 38 млн. лв., нетни приходи от продажби до 76 млн. лв., средна численост на персонала до 250 души);

големи (балансова стойност на активите над 38 млн. лв., Нетни приходи от продажби над 76 млн. лв., средна численост на персонала над 250 души).

Моля, при определяне на категорията да се има предвид, че за да бъде категоризирано едно предприятие като микро, малко, средно или голямо, е необходимо към 31 декември на текущата година то да отговаря на стойностите на два от следните три критерия – балансова стойност на активите, нетни приходи от продажби, средна численост на персонала.

9. Статус на предприятието към 31 декември на отчетната година *

- новоучредено;
- действащо;
- не осъществява дейност;
- придобило качеството на предприятие от обществен интерес през периода;
- загубило качеството на предприятие от обществен интерес през периода;
- с отнет лиценз от съответния регулаторен орган;
- в несъстоятелност;
- в ликвидация;
- преобразувано;
- друго.

Моля, посочете отговорите, които най-добре описват статуса на предприятието в рамките на отчетния период (възможен е повече от един отговор). При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

10. Брой заседания на одитния комитет през отчетната година. *

- 1
- 2
- 3
- повече от 3

Моля, изберете един от възможните отговори.

11. Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление? *

- 0
- 1
- 2
- 3

повече от 3

Моля, изберете един от възможните отговори. Въпросът се отнася за формални срещи, вкл. неписъствено чрез конферентни връзки

12. Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с регистрирания одитор/одиторско дружество? *

0

1

2

3

повече от 3

Моля, изберете един от възможните отговори. Въпросът се отнася за формални срещи, вкл. неписъствено чрез конферентни връзки.

13. Одитният комитет запознат ли е с резултатите от последната инспекция за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор/одиторско дружество, направена от КПНРО или ИДЕС? *

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

14. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на приключения одиторски ангажимент за предходната година? *

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

15. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (отчетната за дейността на одитния комитет година)? *

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

16. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси относно текущото изпълнение на одита? *

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

17. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за приключения одиторски ангажимент за предходната година? *

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

18. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (отчетната за дейността на одитния комитет година)? *

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

19. Външният одитор представил ли е допълнителен доклад до одитния комитет съгласно чл. 60 ЗНФО във връзка с приключилия през отчетната година одиторски ангажимент? *

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор "да", моля прикачете допълнителния доклад, който е към ГФО 2021 г.

20. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси от допълнителния доклад на одитора съгласно чл. 60 ЗНФО? *

- да
- не

Моля, изберете един от възможните отговори.

21. Одитният комитет предприел ли е действия (препоръки) за изпълнение на дадените препоръки от одитора с допълнителния доклад по чл. 60 ЗНФО? *

- няма препоръки;
- има препоръки и са предприети действия от одитния комитет и ръководството;
- има препоръки, предприети са действия от одитният комитет, но не са възприети от ръководството;
- има препоръки, но не са предприети действия нито от одитния комитет, нито от ръководството.

Моля, изберете един от възможните отговори

22. През отчетната година кой е извършил процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество? *

- одитният комитет;
- комисия по назначаване от предприятието;
- ръководството;
- не е извършван подбор/избор на регистриран одитор/одиторско дружество;
- продължен ангажимент с одитора от предходната година;
- извършен подбор от одитния комитет, но от общото събрание на акционерите/съдружниците е избран друг регистриран одитор;
- друго.

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

23. Колко предложения са получени за участие в процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година? *

- 0
- 1
- 2
- 3
- повече от 3

Моля, изберете един от възможните отговори.

24. Кой е направил препоръката за назначаване на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година? *

- одитният комитет;
- комисията по назначаване от предприятието;
- ръководството;
- не е правена препоръка за избор на одитор;
- друго.

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

25. Колко регистрирани одитори/одиторски дружества е посочил одитният комитет в препоръката си към органа по назначаване при процедурата по подбор? *

- 0
- 1
- 2
- повече от 2

Моля, обърнете внимание, че освен ако препоръката на одиторския комитет се отнася за подновяване на одитен ангажимент, тя се обосновава и следва да съдържа поне два варианта за избор на одитор, като одиторският комитет изразява надлежно обосновано предпочитание към един от тях. При отговор, различен от 2, моля пояснете в полето за

26. Органът по назначаване избрал ли е одитора, към който одитният комитет е изразил своето обосновано предпочитание? *

да

не

Моля, при отговор „Не“, пояснете в полето за коментари причините за това.

27. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Вид на одитор: *

индивидуална практика

одиторско дружество

одиторско дружество при съвместен одит

28. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Име на одитор/Наименование на одиторско дружество *

PCM БГ“ ЕООД

29. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО. *

173;PCM БГ“ ЕООД с отговорен одитор Мариана Михайлова

30. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Наименование на второ одиторско дружество при съвместен одит *

-

31. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО на второто одиторско дружество при съвместен одит. *

-

32. Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява без прекъсване задължителен финансов одит в предприятието? *

от 2022 г.

от 2021 г.

от 2020 г.

от 2019 г.

от 2018 г.

от 2017 г.

от 2016 г.

от 2015 г.

от 2014 г.

от 2013 г.

от 2012 г.

друга година

от 2022 г. (при съвместен одит)

от 2021 г. (при съвместен одит)

от 2020 г. (при съвместен одит)

от 2019 г. (при съвместен одит)

от 2018 г. (при съвместен одит)

- от 2017 г. (при съвместен одит)
- от 2016 г. (при съвместен одит)
- от 2015 г. (при съвместен одит)
- от 2014 г. (при съвместен одит)
- от 2013 г. (при съвместен одит)
- от 2012 г. (при съвместен одит)
- друга година (при съвместен одит)

Моля, посочете годината в която одиторът/одиторското дружество е избран/о за първи път (забележка – само за последователни предходни години относно настоящият одитор). При отговор „друга година“, моля пояснете в полето за коментари.

33. С какъв мандат е назначен през отчетната година регистрираният одитор/одиторското дружество? *

- 1 година
- 2 години
- 3 години
- 4 години
- 5 години
- 6 години
- 7 години
- повече от 7 години
- 1 година (при съвместен одит)
- 2 години (при съвместен одит)
- 3 години (при съвместен одит)
- 4 години (при съвместен одит)
- 5 години (при съвместен одит)
- 6 години (при съвместен одит)
- 7 години (при съвместен одит)
- повече от 7 години (при съвместен одит)

Моля, посочете броя на годините, за които е избран одиторът съгласно решението на общото събрание на съдружниците/акционерите. При отговор „повече от 7“, моля посочете конкретното число в колоната за коментари.

34. За коя поредна година се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажмента за одит на финансовия отчет за предходната година (отчетната за дейността на одитния комитет година) от един и същи одитор? *

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- повече от 7
- 1 година (при съвместен одит)
- 2 години (при съвместен одит)
- 3 години (при съвместен одит)
- 4 години (при съвместен одит)
- 5 години (при съвместен одит)

6 години (при съвместен одит)

7 години (при съвместен одит)

повече от 7 години (при съвместен одит)

Моля, посочете броя на годините, през които без прекъсване е изпълнявал ангажименти за задължителен финансов одит отговорният одитор за ангажимента, приключен през отчетната година.

35. Одитният комитет използвал ли е възможността за удължаване на мандата на досегашния регистриран одитор/одиторско дружество без извършване на нова процедура по подбор? *

да

не

Моля, обърнете внимание, че въпросът се отнася за действия, изпълнени в рамките на отчетната година.

36. Одитният комитет отказвал ли е през отчетната година одобрение за извършване на допълнителни услуги от регистрирания одитор/одиторското дружество? *

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментар причините за това.

37. Установявани ли са от одитния комитет заплахи за независимостта и обективността на външния одитор? *

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментар какви заплахи са били установени.

38. Когато е приложимо, какви са причините за установените заплахи за независимостта през отчетната година? *

в продължение на три или повече последователни финансови години регистриран одитор предоставя на одитираното от него предприятие, на дъщерните му предприятия, на предприятието майка допълнителни услуги, общата сума на възнагражденията за тези услуги надхвърля 70 % от средната сума на възнагражденията от задължителен финансов одит за последните три или повече последователни финансови години.

общата сума на възнагражденията, платени от предприятие от обществен интерес през всяка от последните три последователни финансови години надхвърля 15% от общата сума на възнагражденията, получени от регистрирания одитор или одитора на групата

заплахата, свързана с личен интерес (запахата, че финансов или друг интерес неправомерно ще повлияе върху преценката или поведението на регистрирания одитор)

заплахата от проверка на собствената работа (запахата, че регистрираният одитор няма правилно да оцени последиците от предходна преценка, или дейност, или услуга, извършвана от него или от друго лице в рамките на одиторското предприятие, на когото той ще разчита при формиране на преценка като част от задължителния финансов одит)

заплахата от застъпничество (запахата, че регистрираният одитор ще подкрепя позицията на ръководството на одитираното предприятие до степен, при която обективността му ще бъде поставена под съмнение)

заплахата от фамилиарност (запахата, че поради продължителни или близки взаимоотношения с ръководството на одитираното предприятие регистрираният одитор ще бъде твърде съпричастен към неговите интересите или твърде толерантен към неговата работа)

заплахата от сплашване (запахата, че регистрираният одитор ще бъде възпрепятстван от това да действа обективно поради действителен или възприеман като такъв натиск, включително опитите да се окаже неправомерно влияние върху регистрирания одитор)

друго

неприложимо

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“ или „неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.

39. Препоръчани ли са предпазни мерки от одитния комитет за ограничаване заплахите за независимостта и обективността на външния одитор – съгласно чл. 66 ЗНФО или изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители? *

да

не

неприложимо

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.

40. В случай, че са установени заплахи за независимостта и обективността на одитора, какви предпазни мерки са препоръчани от одитния комитет за ограничаването или елиминирането им? *

- ползване на предложен от одитния комитет външен регистриран одитор за преглед на качеството преди издаване на одиторския доклад;
- прекратяване мандата на одитора;
- друго;
- неприложимо.

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

41. През отчетната година има ли отказ за изпълнение на поет от външния одитор ангажимент за независим финансов одит? *

- да
- не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.

42. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системата за финансово отчитане в предприятието? *

- да
- не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.

43. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системите за вътрешен контрол и управление на риска в предприятието? *

- да
- не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.

44. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на функцията вътрешен одит в предприятието? *

- да
- не
- неприложимо

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговори „Да“ или „Неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.

45. Основни затруднения, които одитният комитет е имал при изпълнение на своите функции. *

- комуникация с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление на предприятието
- комуникация с одитора
- недостатъчно методически указания и насоки, свързани с работата на одитора
- друго
- няма

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари (възможни са повече от един отговор).

46. Имало ли е несъгласия между одитния комитет и регистрирания одитор относно посоченото от одитора в одиторския доклад? *

- да
- не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментари

47. Когато е приложимо, моля отговорете по кои елементи от одиторския доклад е имал несъгласия? *

- ключови одиторски въпроси;
- параграф за обръщане на внимание;
- изразеното мнение;

- базата за изразяване на мнение;
- изявлението относно принципа „действащо предприятие“;
- друго;
- неприложимо.

Моля изберете един от възможните варианти

48. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *
Добринка Овчарова - рег.одитор

49. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- 0
- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- повече от 5

Моля изберете един от възможните варианти

50. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

- да
- не

Моля изберете един от възможните варианти

51. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

- да
- не

Моля изберете един от възможните варианти

52. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

- от отчетната година
- от по-рано

Моля изберете един от възможните варианти

53. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *
Мариана Маринова Добрева - магистър по счетоводство

54. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- 0
- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- повече от 5

Моля изберете един от възможните варианти

55. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

да

не

Моля изберете един от възможните варианти

56. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

да

не

Моля изберете един от възможните варианти

57. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

от отчетната година

от по-рано

Моля изберете един от възможните варианти

58. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

59. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

0

1

2

3

5

повече от 5

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

60. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

да

не

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

61. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

да

не

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

62. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

от отчетната година

от по-рано

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

63. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

64. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- 0
- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- повече от 5

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

65. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието? *

- да
- не

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

66. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието? *

- да
- не

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

67. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

- от отчетната година
- от по-рано

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

68. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

69. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- 0
- 1
- 2
- 3
- 4
- 5

повече от 5

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

70. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието? *

да

не

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

71. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието? *

да

не

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

72. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

от отчетната година

от по-рано

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

73. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

74. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

0

1

2

3

4

5

повече от 5

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

75. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието? *

да

не

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

76. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието? *

да

не

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

77. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

от отчетната година

от по-рано

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

78. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Адекватност на числеността на екипа. *

Високо ниво

Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

79. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Адекватност на времевите ресурси за изпълнение на ангажмента. *

Високо ниво

Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

80. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Независимост на екипа. *

Високо ниво

Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

81. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Компетентност на екипа по специфични въпроси, произтичащи от предмета на дейност на предприятието и регулаторните изисквания. *

Високо ниво

Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

82. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Безпристрастност и обективност на екипа по изпълнение на ангажмента. *

Високо ниво

Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

83. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Обхват на комуникацията на екипа екип с одитния комитет. *

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

84. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Своевременност на комуникацията с одитния комитет.
*

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

85. Предложения относно комуникацията между одитния комитет и КППРО.

нямаме

Тук можете да посочите Вашите предложения за осъществяване на по-добра и пълноценна комуникация между одитния комитет и КППРО.

До
Общото събрание на акционерите
на „КАУЧУК“ АД
гр.София

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

на Съвета на директорите на „Каучук“ АД, гр. София по т.12 от дневния ред на редовното годишно Общо събрание на акционерите, свикано на 30.06.2023г.

Уважаеми акционери,

Във връзка с изискванията на Закона за независимия финансов одит, предлагаме да бъдат освободени досегашните членове на Одитния комитет, а именно:

- Добринка Овчарова и
- Мариана Добрева

и да бъде избран нов Одитен комитет на „Каучук“ АД в състав:

- Юлияна Иванова Попова;
- Стоянка Йорданова Стоянова;
- Димитър Ангелов Дречев

Лицата отговарят на изискванията на чл.107 от ЗНФО (*Приложени Декларации и автобиографии*).

Членовете на Одитния комитет няма да получават възнаграждение.

Одитния комитет да бъде избран с мандат – 5 години.

АВТОБИОГРАФИЯ

1. ЛИЧНА ИНФОРМАЦИЯ

| | |
|------------------|-----------------------------|
| Трите имена | Юлияна Иванова Попова |
| Дата на раждане | 17.03.1980г. |
| Място на раждане | Гр. Пловдив |
| Адрес | Гр. Пловдив, ул. Царевец 15 |
| Телефон, факс | 0888086646 |
| Електронна поща | finansconsult@gmail.com |

2. ОБРАЗОВАТЕЛНА ПОДГОТОВКА

2.1. Вид и степен на завършено висше образование

| Учебно заведение [от дата – до дата] | Образователно- квалификационна степен | Специалност |
|---|---|-------------|
| СА "Д.А.Ценов" 1998- 2002 | бакалавър | финанси |
| | | |

2.2. Допълнителна квалификация

| Учебно заведение [от дата – до дата] | Курс/ Програма Наименование | Сертификати/ Удостоверения |
|---|---------------------------------|-------------------------------|
| СА "Д.А.Ценов" 2000- 2002 | Валутен и митнически контрол | сертификат |
| | | |

Забележка: Тук се посочват квалификационни програми и курсове, които не са съпроводени с придобиване на образователно-квалификационна степен.

3. НАСТОЯЩА МЕСТОРАБОТА И ДЛЪЖНОСТ

Финансконсулт-С ЕООД – регистриран одитор 0773

ПРОФЕСИОНАЛЕН ОПИТ

Посочете организациите, в които сте работили, като започнете с последната; други ангажименти (свободна професия, самонает и др.)

| Организация | Период | Длъжност | Основни дейности и отговорности |
|----------------------|---------------------|-----------------------------------|--|
| Финансконсулт-С ЕООД | 2013- | Регистриран одитор | Регистриран одитор |
| Доев ООД | 08.2009- 06.2022 | Гл.счетоводител/Финансов директор | Гл. Счетоводител/ Финансов директор |

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл. 107 от Закона за независимия финансов одит

Долуподписаната, **СТОЯНКА ЙОРДАНОВА СТОЯНОВА**, давам съгласие да бъде избрана за член на одитния комитет на „КАУЧУК“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, ЕИК 822105378, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул.Витоша 39, ет.3, ап.5, с настоящата

ДЕКЛАРИРАМ:

1. На основание чл.107, ал.3 от ЗНФО:
 - Притежавам образователно-квалификационна степен „бакалавър“;
 - Притежавам познания в областта, в която работи предприятието;
 - Имам не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита;

2. На основание чл.107, ал.4 от ЗНФО:
 - не съм изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на „КАУЧУК“ АД;
 - не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „КАУЧУК“ АД;
 - не съм член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
 - не съм свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на „КАУЧУК“ АД.

3. На основание чл.107, ал.5 от ЗНФО:

Когато едно или повече обстоятелства по чл.107, ал.4 от ЗНФО възникнат след избора ми, в качеството ми на член на одитния комитет, незабавно ще уведомя писмено управителните и надзорни органи на предприятието и ще прекратя изпълнението на функциите ми.

Известна ми е отговорността, която нося на основание чл. 313 от Наказателния кодекс на Република България за деклариране на неверни данни

18.05.2023 г.
Гр. София

ДЕКЛАРАТОР:

Стоянка Йорданова Стоянова

ЕВРОПЕЙСКИ ФОРМАТ НА АВТОБИОГРАФИЯ



ЛИЧНА ИНФОРМАЦИЯ

| | |
|-----------------|----------------------------|
| Име | СТОЯНКА ЙОРДАНОВА СТОЯНОВА |
| Адрес | ГР. ПЛОВДИВ |
| Телефон | 0898958624 |
| Факс | |
| E-mail | ta_nq_88@abv.bg |
| Националност | Българско |
| Дата на раждане | 17.11.1988г. |

ТРУДОВ СТАЖ

- | | |
|--|-------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none">• Дати (от-до)• Име и адрес на работодателя | От 05.2012г. към момента |
| • Вид на дейността или сферата на работа | „Зани Консулт“ ЕООД счетоводство |
| <ul style="list-style-type: none">• Заемана длъжност | счетоводител |
| • Основни дейности и отговорности | |

ОБРАЗОВАНИЕ И ОБУЧЕНИЕ

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Дати (от-до) | Магистър със специалност - Счетоводство |
| • Име и вид на обучаващата или образователната организация | Варненски Свободен Университет „Черноризец Храбър“ |
| • Основни предмети/застъпени професионални умения | Средно образование със специалност - Счетоводство и контрол |
| • Наименование на придобитата квалификация | Национална Търговска гимназия - Пловдив |
| <ul style="list-style-type: none">• Ниво по националната класификация (ако е приложимо) | |

СВИДЕТЕЛСТВО ЗА УПРАВЛЕНИЕ
НА МПС

Категория В

МАЙЧИН ЕЗИК

Български език

ТЕХНИЧЕСКИ УМЕНИЯ И

КОМПЕТЕНЦИИ

*Работа с компютри,
със специфично оборудване,
машини и др*

РАБОТА С WORD, EXCEL, POWER POINT И ДР.

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл. 107 от Закона за независимия финансов одит

Долуподписаният, **ДИМИТЪР АНГЕЛОВ ДРЕЧЕВ**, давам съгласие да бъде избран за член на одитния комитет на „КАУЧУК“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, ЕИК 822105378, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул.Витоша 39, ет.3, ап.5, с настоящата

ДЕКЛАРИРАМ:

1. На основание чл.107, ал.3 от ЗНФО:

- Притежавам образователно-квалификационна степен „бакалавър“;
- Притежавам познания в областта, в която работи предприятието;

2. На основание чл.107, ал.4 от ЗНФО:

- не съм изпълнителен член на орган на управление или контрол на „КАУЧУК“ АД;
- не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „КАУЧУК“ АД;
- не съм член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
- не съм свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на „КАУЧУК“ АД.

3. На основание чл.107, ал.5 от ЗНФО:

Когато едно или повече обстоятелства по чл.107, ал.4 от ЗНФО възникнат след избора ми, в качеството ми на член на одитния комитет, незабавно ще уведомя писмено управителните и надзорни органи на предприятието и ще прекратя изпълнението на функциите ми.

Известна ми е отговорността, която нося на основание чл. 313 от Наказателния кодекс на Република България за деклариране на неверни данни

18.05.2023 г.

Гр. София

ДЕКЛАРАТОР:



Димитър Ангелов Дречев

**ЕВРОПЕЙСКИ
ФОРМАТ НА
АВТОБИОГРАФИЯ**



ЛИЧНА ИНФОРМАЦИЯ

Име
Адрес
Телефон

ДРЕЧЕВ ДИМИТЪР АНГЕЛОВ
ГР. ПАЗАРДЖИК, УЛ. Н. РЪЖАНКОВ 3, П.К. 4400
0882 100 536

Националност
Дата на раждане

Българин
11.08.1956г.

ТРУДОВ СТАЖ

- Дати (от-до)
- Име и адрес на работодателя
- Вид на дейността или сферата на работа
- Заемана длъжност
- Основни дейности и отговорности

2006г. до момента
КАУЧУК АД, гр. София
Производство на каучукови изделия

Служител СИ, КДПБС
Пожарна безопасност

- Дати (от-до)
- Име и адрес на работодателя
- Заемана длъжност

1981г. до 2006г.
МВР
ОР криминален отдел

ОБРАЗОВАНИЕ И ОБУЧЕНИЕ

- Дати (от-до)
- Име и вид на обучаващата или образователната организация
- Наименование на придобитата квалификация
- Ниво по националната класификация (ако е приложимо)
- Дати (от-до)
- Име и вид на обучаващата или образователната организация
- Наименование на придобитата квалификация
- Ниво по националната класификация (ако е приложимо)

1985г. – 1990г.
СА "Д. А. Ценов", гр. Свищов

Финанси и кредит – банково дело

Магистър

1971г. – 1975г.
Механотехникум "Крум Велков", гр. Пазарджик

Технология на машиностроенето

Средно специално образование

ЛИЧНИ УМЕНИЯ И КОМПЕТЕНЦИИ

МАЙЧИН ЕЗИК

Български

ДРУГИ ЕЗИЦИ

- Четене
- Писане
- Разговор

Руски

ДОБРО

ДОБРО

ДОБРО

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл. 107, ал. 4 и 5 от Закона за независимия финансов одит

Долуподписаната, **ЮЛИЯНА ИВАНОВА ПОПОВА**, давам съгласие да бъде избрана за член на одитния комитет на „КАУЧУК“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, ЕИК 822105378, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул.Витоша 39, ет.3, ап.5, с настоящата

ДЕКЛАРИРАМ:

1. На основание чл.107, ал.3 от ЗНФО:
 - Притежавам образователно-квалификационна степен „бакалавър“;
 - Притежавам познания в областта, в която работи предприятието;
 - Имам не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита

2. На основание чл.107, ал.4 от ЗНФО:
 - не съм изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на „КАУЧУК“ АД;
 - не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „КАУЧУК“ АД;
 - не съм член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
 - не съм свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на „КАУЧУК“ АД.

3. На основание чл.107, ал.5 от ЗНФО:

Когато едно или повече обстоятелства по чл.107, ал.4 от ЗНФО възникнат след избора ми, в качеството ми на член на одитния комитет, незабавно ще уведомя писмено управителните и надзорни органи на предприятието и ще прекратя изпълнението на функциите ми.

Известна ми е отговорността, която нося на основание чл. 313 от Наказателния кодекс на Република България за деклариране на неверни данни

18.05.2023 г.

Гр. София

ДЕКЛАРАТОР:

18.5.2023 г.

X Юлияна Попова

Signed by: Yuliyana Ivanova Popova

ПОЛИТИКА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА
НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
НА „КАУЧУК”АД

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1 (1) „КАУЧУК”АД приема и прилага политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на дружеството, във връзка с осъществяването на техните отговорности и задължения по осъществяването на управлението на дейността на дружеството.

(2) Политиката за възнагражденията има за цел определянето на ясни и обективни принципи и изисквания за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „КАУЧУК”АД, допринася за изпълнението на поставените бизнес цели и е съобразена с дългосрочните интереси и устойчивост на дружеството.

Чл. 2. (1) Политиката за възнагражденията се разработва от Съвета на директорите на „КАУЧУК”АД с активното участие на независимия член на съвета, на функционално независими и компетентни експерти от Дружеството, както и на външни консултанти ако е необходимо, които следва да осигурят независима преценка за целесъобразността на Политиката.

(2) Политиката за възнагражденията и изменения в нея се утвърждават на редовно годишно Общо събрание на акционерите на „КАУЧУК”АД чрез включване на самостоятелна точка в

дневния ред, обявен в поканата по чл. 115, ал. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

(3-нова) Политиката за възнагражденията се преразглежда веднъж на всеки четири години, както и когато са необходими съществени изменения и/или допълнения в нея или това е необходимо за постигане на целите по чл.4.

(4-нова) В случай на предложени изменения и/или допълнения към съществуващата политика за възнагражденията или предложена нова политика, които не се приемат от общото събрание на акционерите, „КАУЧУК“ АД продължава да изплаща възнагражденията на членовете на Съвета на директорите в съответствие с приетата политика, а Съветът на директорите представя на следващото общо събрание преработени изменения и/или допълнения в нея, съответно преработена нова политика за приемане.

(5) Дружеството ежегодно разкрива пред акционерите си начина, по който прилага политиката за възнагражденията в доклад за изпълнение на политиката, който е самостоятелен документ към годишния финансов отчет за дейността на „КАУЧУК“ АД и се приема от Общото събрание на акционерите на дружеството.

(6) Докладът по ал. 5 съдържа програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период, преглед на начина, по който е прилагана политиката за възнагражденията през годината включително всички ползи под всякаква форма, които са предоставени или дължими на настоящите и бившите членове на Съвета на директорите и се акцентират съществените изменения в нея, в случай че са налице такива спрямо предходната финансова година.

(7) Докладът по ал. 5 следва да е със съдържание по чл.13, т.1-18 от Наредба № 48 от 2013 г. за изискванията към възнагражденията на Комисията за финансов надзор.

(8-нова) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията се публикува на интернет страницата на дружеството след провеждане на Общото събрание на акционерите, на което е одобрен годишния финансов отчет.

Чл. 3. Съветът на директорите на дружеството носи отговорност за прилагането на приетата от Общото събрание на акционерите Политика за възнагражденията и последващите изменения в нея, с оглед спазване на заложените в нея принципи, както и за своевременното ѝ оповестяване.

II. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ, КРИТЕРИИ И ПОКАЗАТЕЛИ

Чл. 4. (1) При формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на дружеството се прилагат следните основни принципи:

1. Съответствие на възнагражденията с реализирането на бизнес целите и стратегията за развитие на дружеството, защитата на интересите и утвърждаването на ценностите на „КАУЧУК” АД;
2. Осигуряване на възнаграждение, което да позволи привличането, задържането и мотивирането на членовете на съвета с необходимите качества за успешно управление и развитие на дружеството.
3. Недопускане на дискриминация, конфликт на интереси и неравностойно третиране на членовете на Съвета на директорите на дружеството при определяне и договаряне на възнагражденията.

4. Отчитане на задълженията и приноса на всеки един от членовете на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството.

Чл. 5. (1) „КАУЧУК” АД може да изплаща на членовете на Съвета на директорите на дружеството както постоянно (фиксирано), така и променливо възнаграждение под формата на премии, бонуси, облаги свързани с пенсиониране, и други материални стимули, които се дават въз основа на критерии за оценка на изпълнението на дейността.

(2) Частта на постоянното възнаграждение в общия размер на възнаграждението следва да позволява прилагането на гъвкава политика от страна на дружеството относно променливото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите на дружеството, включително възможност променливото възнаграждение да не бъде изплатено, ако критериите за резултатите от дейността не са изпълнени, както и когато е налице значително влошаване на финансовото състояние на дружеството.

(3) Постоянното възнаграждение на членовете на Съвета на директорите следва да се определя на месечна база според нивото на ангажираност, актуалното ниво на заплащане за страната и нивото на заплащане в дружеството, като на тази база определя две средни работни заплати за дружеството, като постоянно възнаграждение за членовете на Съвета на директорите в това им качество. Постоянното възнаграждение на изпълнителния директор следва да се определя чрез сключване на договор за управление с дружеството. То се определя на месечна база според нивото на ангажираност, актуалното ниво на заплащане за страната и нивото на заплащане в дружеството по критерии на база - средна месечна заплата на наетите лица по трудово и служебно правоотношение през предходно тримесечие - частен сектор по коефициент $18 \cdot K1$, където $K1$ е $1 +$ процентното изменение на индекса на потребителските цени за предходния месец (в абсолютна стойност) + средната работна заплата за дружеството по коефициент $18 \cdot K1$, където $K1$ е $1 +$ процентното изменение на индекса на потребителските цени за предходния месец по данни на НСИ (в абсолютна стойност).

Чл. 6. (1) Изплащането на променливото възнаграждение се извършва в съответствие с обективни и измерими критерии за постигнати резултати от дейността и нефинансови показатели, които имат за цел да насърчават стабилността на дружеството в дългосрочен план и са от значение за дългосрочната дейност на дружеството, а именно:

- Осъществяване на технологично обновление и продуктово развитие;
- Увеличаване на производителността и качеството на труда в дружеството;
- Печалба и развитие на дружеството;
- Подобряване на бизнес средата;
- Налагане на високи стандарти на фирмено управление;
- Интегриране на корпоративната социална отговорност в ежедневната управленска практика на дружеството;
- Стабилно и устойчиво развитие на дружеството в икономически, социален и екологичен аспект.
- Увеличаване на изгодата за акционерите.
- Адекватност на административната, организационната и отчетна структури на дружеството и осигуряването на максимална ефективност на дейността на дружеството;
- Спазването на приложимите правила и процедури;
- Насърчаване на сътрудничеството със заинтересованите лица;
- Спазване на задълженията - работа в интерес на дружеството и лоялност; спазване на дължимата грижа на добрия търговец.

Чл. 7. (1) С цел постигането на стабилни финансови резултати, изплащането на 40% от променливото възнаграждение се разсрочва за период от 3 години, като разсрочената част от

променливото възнаграждение се изплаща пропорционално или чрез постепенно нарастване, всяка година през периода на разсрочване.

(2) Променливото възнаграждение може да бъде отложено или да не бъде изплатено, когато критериите за постигнати резултати не са изпълнени, както и когато е налице значително влошаване на финансовото състояние на дружеството. Вече изплатените променливи възнаграждения за приключили финансови години, за които не са налице обстоятелствата по предходното изречение, не подлежат на отлагане или отмяна на изплащане.

Чл. 8. (1) Съветът на директорите на дружеството може да приложи настоящата политика и към други служители на ръководни длъжности в дружеството, доколкото реализирането на целите и постигнатите резултати от дейността по чл. 6, ал. 1 зависят от тяхната дейност.

(2) Целите във връзка с чл. 6, ал. 1 се определят с приемане от Съвета на директорите на дружеството на бизнес плана и предвижданото развитие на дружеството за следващата календарна година.

Чл. 9. (1) Общото събрание на акционерите определя постоянното възнаграждение и тантиемите на членовете на Съвета на директорите на дружеството.

(2). Възнагражденията и отношенията между дружеството и членовете на Съвета на директорите, включително изпълнителния директор се уреждат с договор за възлагане на управлението, който се сключва в писмена форма от името на дружеството:

-чрез председателя на Съвета на директорите на дружеството за изпълнителния член;

-чрез лице упълномощено от Общото събрание на акционерите за другите членове на Съвета.

(3) Съветът на директорите на дружеството определя възнаграждението на членовете на Одитния комитет.

Чл. 10. (1) Условието и максималният размер на обезщетенията при прекратяване на договор с член на Съвета на директорите на дружеството, съответно с изпълнителния директор, във връзка с предсрочно прекратяване на договора, както и плащания, свързани със срок на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност се уреждат с политиката за възнагражденията на „КАУЧУК”АД. Към настоящият момент „КАУЧУК”АД не е предвидило плащания на обезщетения при предсрочно прекратяване на договор с член на Съвета на директорите на дружеството, съответно с Изпълнителния директор на дружеството, както и плащания, във връзка със срок на предизвестие или плащания във връзка с клаузи, забраняващи извършването на конкурентна дейност.

(2) Общият размер на обезщетенията по ал.1 следва да не надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за 2 години.

(3) Обезщетения по ал.1 не се дължат, в случай че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на члена на Съвета на директорите на дружеството, съответно на изпълнителния директор.

Чл. 11. (1) Договорите с членовете на Съвета на директорите на дружеството следва да включват разпоредби, които да позволяват на дружеството да изисква връщане на променливото възнаграждение, предоставено въз основа на данни, които впоследствие са се оказали неверни.

(2) Решението за връщане на променливото възнаграждение се взема от Общото събрание на акционерите, което определя условията и срока за връщане, ако те не са определени в договора.

Чл. 12. (1) Общото събрание на акционерите може да предостави на членовете на Съвета на директорите на дружеството, както и на изпълнителния директор променливи възнаграждения под формата на акции, опции върху акции, права за придобиване на акции или други финансови инструменти.

(2) Конкретните условия и параметри на възнаграждението по ал. 1 се определят с решение на Общото събрание на акционерите за всеки отделен случай при спазване разпоредбите на законодателството.

Чл.13. (1) Прилагането на принципите и критериите при формиране на възнагражденията осигуряват:

1. Прозрачност на получаваните възнаграждения.
2. Обвързване на плащанията на възнаграждения и тантиеми на членовете на Съвета на директорите на дружеството и изпълнителния член с постигнатите резултати.

III. ОПОВЕСТЯВАНЕ

Чл. 14. (1) Политиката по възнагражденията, приета от Общото събрание на акционерите и докладът се публикуват на интернет страницата на „КАУЧУК”АД – <http://www.kauchuk.com>

(2) „КАУЧУК”АД оповестява политиката си за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, без да разкрива чувствителна търговска информация или друга информация, представляваща защитена от закона тайна.

(3) Информация за получените през годината възнаграждения от членовете на съвета, както и за получени от тях други материални стимули, се представя с годишния доклад за дейността на „КАУЧУК“ АД, който се приема от редовното годишно Общо събрание на акционерите.

IV. ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. Настоящата Политика е разработена от Съвета на директорите на „КАУЧУК“ АД и е приета в съответствие с Наредба № 48 от 2013г. на Комисията за финансов надзор за изискванията към възнагражденията.

§ 2. Настоящата Политика е разработена в съответствие с разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа за възнагражденията на членовете на управителните и контролните органи на публично дружество.

§ 3. Настоящата Политика за възнагражденията е приета на редовно годишно Общо събрание на акционерите на Дружеството, провело се на 30.06.2023г. година и влиза в сила от 01.07.2023 година.

До
Общото събрание на акционерите
на „КАУЧУК“ АД
гр.София

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

*на Съвета на директорите на „Каучук“ АД, гр. София по т.16 от дневния ред на редовното годишно
Общо събрание на акционерите, свикано на 30.06.2023г.*

Уважаеми акционери,

*Предлагаме ОС да вземе решение съгласно предложения проект, като определи и
утвърди постоянните възнаграждения на Съвета на директорите и на изпълнителния директор, в
размер - съгласно приетата Политика за възнагражденията .*

*Предлагаме ОС да вземе решение за изплащане на допълнително възнаграждение за членовете на
СД и на изпълнителния директор за 2023г. в размер на *СГЗ-2022 ОБЩО увеличена с коефициент К
както следва: за членовете на СД- 4ХК , за изпълнителния директор – 85ХК, по данни на НСИ за
2022г.. и да се изплати съобразно приетата политика по възнагражденията на дружеството.*

*СГЗ за 2022г.– ОБЩО – по данни на НСИ :

<https://www.nsi.bg/bg/content/3958/%D0%BD%D0%B0%D1%86%D0%B8%D0%BE%D0%BD%D0%B0%D0%BB%D0%BD%D0%BE-%D0%BD%D0%B8%D0%B2%D0%BE-%D0%B8%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D0%BE%D0%BC%D0%B8%D1%87%D0%B5%D1%81%D0%BA%D0%B8-%D0%B4%D0%B5%D0%B9%D0%BD%D0%BE%D1%81%D1%82%D0%B8-%D1%84%D0%BE%D1%80%D0%BC%D0%B0-%D0%BD%D0%B0-%D1%81%D0%BE%D0%B1%D1%81%D1%82%D0%B2%D0%B5%D0%BD%D0%BE%D1%81%D1%82-%D0%BF%D0%BE%D0%BB>

Препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на ГФО на КАУЧУК АД за 2023г.:

По т.17 и 18 от дневния ред

Одитният комитет, отчитайки високите професионални качества, коректност и прецизност, предлага на Общото събрание на акционерите Одиторско дружество 023 – Бул Одит ООД , ЕИК: 121448965, с представляващ - проф. Стоян Димитров Стоянов, Рег. Одитор No.043 да бъде избрано да извърши проверка и заверка на индивидуалния и консолидирания ГФО на „КАУЧУК“ АД за 2023г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „КАУЧУК“ АД:

...../П/.....

/Д. Овчарова/