

Пояснителни бележки
на консолидирана база

КАУЧУК АД

31 декември 2022г.



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ НА КОНСОЛИДИРАНА БАЗА

КЪМ ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ НА “КАУЧУК” АД И НЕГОВОТО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО „К2 ИНДУСТРИАЛЕН ПАРК“ ЕООД КЪМ 31.12.2022 год.

Обща информация

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

Членове на Съвета на директорите към 31.12.2022 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

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Публичното уведомление за финансовото състояние на Групата към 31.12.2022 год. е изготвено в съответствие с международните счетоводни стандарти.

Всички данни са представени в хиляди лева.

Изготвянето на уведомлението за финансовото състояние на Групата по международните стандарти за финансово отчитане изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават незначително от приблизителните счетоводни оценки. Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящото публично уведомление за финансовото състояние на консолидирана основа.

I. Информация за важни събития, настъпили от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие и за тяхното влияние върху резултатите в уведомлението за финансовото състояние:

Приходите от дейността към края на четвърто тримесечие на 2022 г. са 25 523 хил.лв., от тях 25 151 хил.лв. са от продажби на продукцията, 50 хил.лв. от продажби на услуги и 322 хил.лв. от други продажби.

Приходите от дейността за четвърто тримесечие на 2022 г. са намаляли с 5.07% спрямо реализираните приходи от дейността за същия период на 2021 г. (26 885 хил.лв.).

От началото на финансовата година до края на четвърто тримесечие на 2022 г. са реализирани приходи от вътреобщностни доставки и износ в размер на 22 556 хил.лв. Финансовият резултат към 31.12.2022г. е печалба в размер на 35 хил. лв.

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.;

II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които бе изправена групата през тримесечието:

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

Рискови фактори за дейността на дружеството и неговото дъщерно дружество:

Основните рискови фактори оказвали влияние върху дейността на дружеството през четвърто тримесечие на 2022 г., които ще оказват влияние на дейността и през следващата финансовата година са:

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;

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;

Риск от човешкия фактор – съществуващата в национален мащаб тенденция на дефицит на специалисти и инженерен персонал, както и риска от текучество на персонала;

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 повишението на цените на ел. енергията и природния газ от 2021 година насам 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.

Ефект върху дейността на дружеството на COVID 19

Влошената икономическа обстановка вследствие на пандемията от COVID-19 в локален, национален и международен аспект е най-осезаемо върху следните елементи:

- * Затруднения в доставката на суровини;
- * Затруднения от въвеждането на форма на работа с намален състав и увеличени отстояния между работниците;
- * Затруднения при транспортирането на готова продукция;
- * Затруднения в обслужващи дейности.

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

През отчетния период Групата не е сключвала сделки със свързани предприятия, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са на лице показатели и събития с необичаен характер.

IV. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за отчетния период - няма нововъзникнали и съществено изменени вземания и задължения през отчетния период.

II. ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ В УВЕДОМЛЕНИЕТО ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

1. Дълготрайни материални активи

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

Стойностен праг на същественост – 500 лв.

Амортизацията се начислява по линейния метод. Годишните амортизационни норми са:

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

2. Дълготрайни нематериални активи

Оценяват се по цена на придобиване намалена с начислената амортизация.

3. Материални запаси

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

Оценката при потребление се извършва по метода среднопретеглена цена.

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

3.1. Състав на материалите:

| | |
|-------------|------------------------------------|
| 9 050 х.лв. | - основни и спомагателни материали |
| 306 х.лв. | - полуфабрикати |
| 165 х.лв. | - резервни части |
| 67 х.лв. | - други материали |
| 61 х.лв. | - горива и смазочни материали |
| 25 х.лв. | - малопенни и малотрайни предмети |
| 2 х.лв. | - амбалаж |

9 676 х.лв. - ОБЩО

3.2. Продукция

| | |
|-------------------|------------------|
| Транспортни ленти | 464 х.лв. |
| Маркучи | 141 х.лв. |
| Общо: | 605 х.лв. |

4. Краткосрочни вземания

Вземанията са оценени в лева по стойността на тяхното възникване. За тези във валута е приложен заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 година.

Други краткосрочни вземания

| | |
|-----------------|-----------------|
| Подотчетни лица | 24 х.лв. |
| Гаранции | 2 х.лв. |
| Други | 67 х.лв. |
| Общо: | 93 х.лв. |

5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 година.

6. Собствен капитал

За периода собственият капитал е намалял от 23 016 х.лв. на 22 109 х.лв. – общо с 907 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за периода в размер на 35 х.лв;
- намален с размера на начисления дивидент съгласно решение на ОСА от 30.06.2022г. в размер на 942 х.лв.

6.1. Основен капитал

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

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

През отчетния период не са настъпили промени в основния капитал.

6.2. Резерви – 14 986 х. лева - общо

7. Нетекущи пасиви - 203 х.лв., в т.ч.:

- Задължения за доходи на персонала при пенсиониране – 203 х.лв.

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

8. Текущи пасиви – 7 609 хил.лв., в т.ч.:

Банкови заеми

Към 31.12.2022 г. Дружествата от групата нямат 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 31.12.2022 г. крайното салдо по кредита е в размер на 0,00 хил.лв.
2. Банков кредит от ТБ ОББ АД – Договор за кредит № 54 от 18.04.2008 г., изменен и допълнен с допълнителни споразумения.

Кредитна линия до максимален размер от 4 500 хил. евро за оборотни средства и лимит за банкови гаранции и акредитиви в размер до 1 500 хил. евро. Годишна лихва 3 м. euribor с надбавка.

Кредитът е предоговорен с Доп. споразумение No 20/17.06.2022г.

Към 31.12.2022 г. крайното салдо по кредита е в размер на 0.00 лв.

Обезпечение по кредита:

- недвижими вещи - Поземлени имоти и промишлена сграда Подготвително – смесителен пех със склад към него.
- Движими вещи – машина за дробене, гранулятор, рафинатор.
- вземания – вземания по всички настоящи и бъдещи сметки на „КАУЧУК“ АД в ОББ АД до размера на одобрения кредитен лимит.

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

Други краткосрочни задължения:

| | |
|--|------------------|
| Задължения за не изплатени дивиденди от 2017г., 2018г., 2019г. и 2020 г. | 318 х.лв. |
| Задължения за дивиденди от 2021 г. | 241 х.лв. |
| Други | 4 х.лв. |
| Общо: | 563 х.лв. |

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деномирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 година.

9. Признаване на приходите и разходите

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

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

Разходите по икономически елементи се разпределят на:

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

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

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

28.02.2023г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
/Николай Генчев/