

## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

### КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “КАУЧУК” АД И ДЪЩЕРНИТЕ ДРУЖЕСТВА ОТ ГРУПАТА КЪМ 31.12.2014 год.

#### I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на “Каучук” АД и дъщерните дружества („Групата”), към 31.12.2014 год. е изготвен в съответствие с международните счетоводни стандарти.

Всички данни са представени в хиляди лева.

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

#### II. ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

##### 1. Дълготрайни материални активи

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

Стойностен праг на същественост – 500 лв.

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

Сгради, съоръжения	5 %
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.**

3 817 х.лв.	- основни и спомагателни материали
116 х.лв.	- полуфабрикати
921 х.лв.	- резервни части
551 х.лв.	- други материали
29 х.лв.	- горива и смазочни материали
34 х.лв.	- малоценни и малотрайни предмети
21 х.лв.	-амбалаж

---

**5 489 х.лв. - ОБЩО**

#### **3.2. Продукция**

Транспортни ленти	2035 х.лв.
Маркучи	618 х.лв.
Други	242 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>2895 х.лв.</b>

### **4. Краткосрочни вземания**

Вземанията са оценени в лева по стойността на тяхното възникване. За тези във валута е приложен заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 година.

#### **Други краткосрочни вземания**

Подотчетни лица	23 х.лв.
Вземания от наематели	2 х.лв.
Други дебитори	2245 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>2270 х.лв.</b>

### **5. Парични средства**

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 година.

## 6. Собствен капитал

За периода собственият капитал е увеличен от 24 460 х.лв. на 24 873 х.лв. – общо с 413 х.лв., произлизащи от печалбата за периода – 434 хил.лв. и намаление с 21 хил.лв. на неразпределена печалба от минали години.

### **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 – 21790 х. лева - общо**

## 7. Нетекущи пасиви – 0 х.лв., в т.ч.:

Дружеството и досега и в перспектива отчита положителен финансов резултат от дейността, поради което сумата на отсрочените данъчни активи в баланса е призната като актив. Данъчните активи и пасиви в баланса са посочени компенсирани в размер на 25 х.лв.

## 8. Текущи пасиви – 11 301 хил.лв., в т.ч.:

### **Банкови заеми**

- 1. Банков кредит от UniCreditBulbank** разпределен по два лимита:
  - Революиращ кредит – 487 124 евро с лихвен % едноседмичан euribor с надбавка. Падеж на кредита 15.07.2015 г.
  - Авансов кредит – 394 854 евро с лихвен % едноседмичен euribor с надбавка. Падеж на кредита 15.07.2015г.

Крайно салдо към 31.12.2014г. по револювиращия кредит - 0 хил.евро – 0 хил.лв.

Крайно салдо по авансовия кредит към 31.12.2014г. – 0 хил.евро – 0 хил.лв.

Учреден залози във връзка с кредита:

- особен залог на ДМА с-т 5 956 914 лева
- особен залог по реда на ЗОЗ върху вземания по поръчки за изработка от Сати Трейдинг - 1 195 890.19 евро.
- залог върху всички вземания настоящи и бъдещи по реда на ЗДФО.

- 2. ТБ ОББ АД – Договор за кредит № 54 от 18.04.2008 г. , изменен и допълнен с допълнителни споразумения (Посл. №6 / 09.06.2014г.).**

Кредитна линия до максимален размер от 3 000 хил. евро за оборотни средства и лимит за банкови гаранции и акредитиви в размер до 750 хил. евро.

Към 31.12.2014г. крайното салдо по кредита е в размер на 2 054 хил.евро – 4 018 хил.лв.

Падеж на кредита 20.06.2015г.

Обезпечение по кредита:

- недвижим имот УПИ, Подготвително – смесителен цех и машини и съоръжения.
- вземане по действащи и бъдещи договори с Мини Марица Изток ЕАД до размера на одобрения кредитен лимит.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деномирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 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.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

  
/Николай Генчев/

