

# ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

## КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “КАУЧУК” АД – ГР.СОФИЯ

КЪМ 31.03.2015 год.

### I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Междинният финансов отчет на “Каучук” АД, гр.София към 31.03.2015 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.***

3 762 х.лв. - основни и спомагателни материали
152 х.лв. - полуфабрикати
925 х.лв. - резервни части
532 х.лв. - други материали
29 х.лв. - горива и смазочни материали
42 х.лв. - малоценни и малотрайни предмети
19 х.лв. - амбалаж
11 х.лв. - строителни и др. материали

---

**5 472 х.лв. - ОБЩО**

#### ***3.2. Продукция***

Транспортни ленти	2 105 х.лв.
Маркучи	672 х.лв.
Други	169 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>2 946 х.лв.</b>

### **4. Краткосрочни вземания**

Вземанията са оценени в лева по стойността на тяхното възникване. За тези във валута е приложен заключителния курс на БНБ към 31.03.2015 година.

#### **Други краткосрочни вземания**

Подотчетни лица	42 х.лв.
Вземания от наематели	1 х.лв.
Други дебитори	44 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>87 х.лв.</b>

### **5. Парични средства**

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.03.2015 година.

### **6. Собствен капитал**

За периода собственият капитал е увеличен от 24 458 х.лв. на 24 597 х.лв. – общо със 139 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за тримесечието в размер на 139 х.лв.;
- намален с дарения в размер на 0 - 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 – 21916 х. лева - общо**

### **7. Нетекущи пасиви - 147 х.лв. , в т.ч.:**

-Задължения за доходи на персонала при пенсиониране – 147 х.лв.

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”.

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. Отсрочените данъчни активи и пасиви в баланса са посочени компенсирани в размер на 25 х.лв.

### **8. Текущи пасиви – 8 108 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 15.07.2015г.
- Авансов кредит – 394 854 евро с лихвен % едноседмичан euribor с надбавка. Падеж на кредита 15.07.2015г.

Крайно салдо към 31.03.2015 г. по революиращия кредит - 0.00 хил.евро.

Крайно салдо по авансовия кредит към 31.03.2014 г. – 0.00 хил.евро.

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.

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. Годишна лихва euribor с надбавка

Към 31.03.2015г. крайното салдо по кредита е в размер на 4 626 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 31.03.2015 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:

/Н. Генчев/

