

Пояснителни бележки

КАУЧУК АД

30 СЕПТЕМВРИ 2016г.



# ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

## КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “КАУЧУК” АД И ДЪЩЕРНИТЕ ДРУЖЕСТВА ОТ ГРУПАТА КЪМ 30.09.2016 год.

### I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на “Каучук” АД и дъщерните дружества („Групата”), към 30.09.2016 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:***

5 458 х.лв.	- основни и спомагателни материали
145 х.лв.	- полуфабрикати
383 х.лв.	- резервни части
405 х.лв.	- други материали
8 х.лв.	- горива и смазочни материали
43 х.лв.	- малощенни и малотрайни предмети
23 х.лв.	- амбалаж
3 х.лв.	- строителни и др. материали

---

**6 468 х.лв. - ОБЩО**

### ***3.2. Продукция:***

Транспортни ленти	1 687 х.лв.
Маркучи	351 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>2 038 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 30.09.2016 година.

### **Други краткосрочни вземания:**

Подотчетни лица	29 х.лв.
Вземания от наематели	3 х.лв.
Други дебитори	25 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>57 х.лв.</b>

## **5. Парични средства**

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 30.09.2016 година.

## **6. Собствен капитал**

За периода собственият капитал е увеличен от 24 850 х.лв. на 25 310 х.лв. – общо със 460 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за тримесечието в размер на 461 х.лв;
- Други намаления – 1 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 – 22 568 х. лева - общо***

## **7. Нетекущи пасиви – 143 х.лв., в т.ч.:**

- Задължения за доходи на персонала при пенсиониране – 143 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. Данъчните активи и пасиви в баланса са посочени компенсирани в размер на 11 х.лв.

## **8. Текущи пасиви –5 481 хил.лв., в т.ч.:**

### **Банкови заеми**

1. Банков кредит от UniCreditBulbank: под условие за 150 000 евро от УниКредит Булбанк, клон Пазарджик  
Кредитът е с падеж 12.12.2016 г. и лихвен %-1 мес. EURIBOR + надбавка.  
Учредени залози във връзка с кредита:
  - особен залог на ДМА със с-ст 5 956 914 лева.

- залог върху всички вземания настоящи и бъдещи по реда на ЗДФО.  
Към 30.09.2016 г. крайното салдо по кредита е в размер на **0 хил.лв**

**2. ТБ ОББ АД – Договор за кредит № 54 от 18.04.2008 г. , изменен и допълнен с допълнителни споразумения.**

Кредитен лимит до максимален размер от 4 500 хил. евро за оборотни средства , в.т.ч. лимит за банкови гаранции и акредитиви в размер до 1 500 хил. евро.

Годишна лихва euribor с надбавка.

Кредитът е предоговорен с Доп. споразумение No 9/13.07.2016 г. с падеж – 20.06.2017г.  
Към 30.09.2016 г. крайното салдо по кредита е в размер на **0 хил.лв**.

Обезпечение по кредита:

- недвижими вещи - Поземлени имоти и промишлена сграда Подготвително – смесителен цех със склад към него.

- Движими вещи – машина за дробене, гранулятор, рафинатор

- вземания – вземане по действащи и бъдещи договори с Мини Марица Изток ЕАД до размера на одобрения кредитен лимит, настоящи и бъдещи вземания по настоящи и бъдещи сметки на Каучук АД в ОББ 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 30.09.2016 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.

31.10.2016г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: .....

/Николай Генчев/

