

Пояснителни бележки

КАУЧУК АД

31 декември 2015г.



# ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

## КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “КАУЧУК” АД – ГР.СОФИЯ КЪМ 31.12.2015 год.

### I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Междинният финансов отчет на “Каучук” АД, гр.София към 31.12.2015 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.*

6 742 х.лв.	- основни и спомагателни материали
216 х.лв.	- полуфабрикати
472 х.лв.	- резервни части
400 х.лв.	- други материали
7 х.лв.	- горива и смазочни материали
39 х.лв.	- малопенни и малотрайни предмети
18 х.лв.	- амбалаж
17 х.лв.	- строителни и др. материали

---

**7 911 х.лв. - ОБЩО**

### *3.2. Продукция*

Транспортни ленти	1 798 х.лв.
Маркучи	542 х.лв.
Други	69 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>2 409 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 31.12.2015 година.

### Други краткосрочни вземания

Подотчетни лица	36 х.лв.
Вземания от наематели	2 х.лв.
Други дебитори	1 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>39 х.лв.</b>

## **5. Парични средства**

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 година.

## **6. Собствен капитал**

За периода собственият капитал е увеличен от 24 458 х.лв. на 25 038 х.лв. – общо със 580 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за тримесечието в размер на 590 х.лв;
- други намаления - 10 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 – 22 243 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 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”.

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 – 4 974 хил.лв., в т.ч.:**

### **Банкови заеми**

#### **1. Банков кредит под условие за 150 000 евро от УниКредит Булбанк, клон Пазарджик**

Кредита 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.

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.

Кредитът е преодговорен с Доп. споразумение No7 / 10.07.2015г., считано в сила от 20.06.2015г. с падеж – 20.06.2016г.

Към 31.12.2015г. крайното салдо по кредита е в размер на 470 хил.лв.

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 31.12.2015 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.

31.12.2015г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:.....

/Николай Генчев/

