

Пояснителни бележки

КАУЧУК АД

31 март 2019г.



# ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

## КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “КАУЧУК” АД – ГР.СОФИЯ КЪМ 31.03.2019 год.

### I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Междинният финансов отчет на “Каучук” АД, гр.София към 31.03.2019 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.

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.***

|             |                                    |
|-------------|------------------------------------|
| 6 648 х.лв. | - основни и спомагателни материали |
| 111 х.лв.   | - полуфабрикати                    |
| 248 х.лв.   | - резервни части                   |
| 151 х.лв.   | - други материали                  |
| 10 х.лв.    | - горива и смазочни материали      |
| 31 х.лв.    | - малоценни и малотрайни предмети  |
| 21 х.лв.    | - амбалаж                          |
| 3 х.лв.     | - строителни и др. материали       |

---

**7 223 х.лв. - ОБЩО**

#### ***3.2. Продукция***

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| Транспортни ленти | 184 х.лв.        |
| Маркучи           | 81 х.лв.         |
| <b>Общо:</b>      | <b>265 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 31.03.2019 година.

#### **Други краткосрочни вземания**

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| Подотчетни лица       | 11 х.лв.        |
| Вземания от наематели | 3 х.лв.         |
| Други                 | 14 х.лв.        |
| <b>Общо:</b>          | <b>28 х.лв.</b> |

### **5. Парични средства**

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.03.2019 година.

### **6. Собствен капитал**

За периода собственият капитал е увеличен от 25 327 х.лв. на 25 587 х.лв. – общо със 260 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за периода в размер на 260 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 – 18 175 х. лева - общо**

### **7. Нетекущи пасиви - 180 х.лв. , в т.ч.:**

- Задължения за доходи на персонала при пенсиониране – 167 х.лв.
- Пасиви по отсрочени данъци - 13 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 и пасиви в баланса е посочена компенсирани като пасив. Отсрочените данъчни пасиви в баланса са в размер на 13 х.лв.

### **8. Текущи пасиви – 5 664 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 30.05.2021 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 31.03.2019 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 11/10.07.2018 г. с падеж – 20.06.2019 г.

Към 31.03.2019 г. крайното салдо по кредита е в размер на **0.00** лв.

Обезпечение по кредита:

- недвижими вещи - Поземлени имоти и промишлена сграда Подготвително – смесителен цех със склад към него.
- Движими вещи – машина за дробене, гранулатор, 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.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 31.03.2019 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.

24.04.2019г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: .....

/Николай Генчев/

