

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

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

КЪМ 30.09.2015 год.

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Междинният финансов отчет на “Каучук” АД, гр.София към 30.09.2015 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.

5 591 х.лв.	- основни и спомагателни материали
95 х.лв.	- полуфабрикати
935 х.лв.	- резервни части
546 х.лв.	- други материали
29 х.лв.	- горива и смазочни материали
41 х.лв.	- малоценни и малотрайни предмети
22 х.лв.	- амбалаж
14 х.лв.	- строителни и др. материали

7 273 х.лв. - ОБЩО

3.2. Продукция

Транспортни ленти	1 734 х.лв.
Маркучи	609 х.лв.
Други	150 х.лв.
Общо:	2 493 х.лв.

4. Краткосрочни вземания

Вземанията са оценени в лева по стойността на тяхното възникване. За тези във валута е приложен заключителния курс на БНБ към 30.09.2015 година.

Други краткосрочни вземания

Подотчетни лица	47 х.лв.
Вземания от наематели	2 х.лв.
Други дебитори	42 х.лв.
Общо:	91 х.лв.

5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 30.09.2015 година.

6. Собствен капитал

За периода собственият капитал е увеличен от 24 458 х.лв. на 24 905 х.лв. – общо със 447 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за тримесечието в размер на 457 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 – 10 567 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. Кредита е с изтекъл падеж. В момента е в процедура по преговаряне.
- Авансов кредит – 394 854 евро с лихвен % едноседмичан euribor с надбавка. Кредита е с изтекъл падеж. В момента е в процедура по преговаряне.

Крайно салдо към 30.09.2015 г. по революиращия кредит - 0.00 хил.евро.

Крайно салдо към 30.09.2015г. по авансовия кредит - 0.00 хил.евро.

Учреден залог в връзка с кредита:

- особен залог на ДМА със с-ст 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.

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

Към 30.09.2015г. крайното салдо по кредита е в размер на 5 586 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 30.09.2015 година.

9. Признание 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

