



ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ГРУПА „КАУЧУК“ АД

ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2019 Г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Обща информация

Групата „Каучук“ АД има за основна дейност производство на каучукови изделия.

„КАУЧУК“ АД е вписано в регистъра за търговски дружества към Софийски градски съд по фирмено дело № 12315/2006 г., партида 109638, том 1479, стр.176.

Компанията майка е регистрирана в Търговския регистър на Агенцията по вписвания с ЕИК 822105378. Компанията майка е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Витоша, №39, ет.3, ах.5.

Капиталът на компанията майка е 942 091 броя безналични акции. Акциите на Компанията майка са регистрирани на Българска фондова борса. Компанията майка има едностепенна система на управление.

Членове на Съвета на директорите към 31.03.2019 г. са:

1. «МУРА» ЕООД чрез Николай Симеонов Тенджов – Председател на Съвета на директорите
2. «ХИМКОРП» ЕООД чрез Петър Мартинов Мартинов
3. Николай Велков Генчев - Изпълнителен директор.

Основа за изготвяне на консолидираните финансови отчети

Консолидираният финансов отчет на Групата е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). 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. Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия консолидиран финансов отчет.

I. Информация за важни събития, настъпили от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет на групата.

Приходите от дейността за първото тримесечие на 2019 г. са 5 832 хил.лв., от тях 5 772 хил.лв. са от продажби на продукция, 3 хил.лв. от продажба на стоки, 1 хил.лв. от продажба на услуги и 56 хил.лв. от други продажби.

Приходите от дейността за първото тримесечие на 2019 г. са се увеличили с 65.16% спрямо реализираните приходи от дейността за същия период на 2018 г. (3 531 хил.лв.).

През първото тримесечие на 2019 г. групата е реализирала приходи от вътреобщностни доставки и износ в размер на 2 960 хил.лв. Финансовият резултат на групата към 31.03.2019 г. е печалба 260 хил. лв.

На 25.01.2019 г. Групата е прехвърлила собствеността върху активите, представени в консолидирания финансов отчет като Активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба.

II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправена групата през останалата част на финансовата година.

Основните рискови фактори оказвали влияние на дейността на групата през първо тримесечие на 2019 г., които ще оказват влияние на дейността и през останалата част на финансовата година са:

1. Екологични ограничения. Новите екологични регулации носят риск от намалено потребление. Намаленото потребление в световен мащаб се отразява на групата като се наблюдава намаление както в обема на поръчките за производство на различните стоки от асортимента на групата така и намаление в броя на запитванията за оферти. Мениджмънтът на компанията е въвел агресивна маркетингова и ценова политика като се стреми да разшири присъствието си на европейските пазари, като полага усилия за стъпване и на нови пазари;
2. Ценови риск – рискът от значително покачване на борсовите цени на някои основни суровини за производство (каучуци и сажди), както и рискът от покачване на цената на енергийните ресурси – природен газ и ел. енергия. Това води до повишаване на себестойността на продуктите, а от там и до намаляване печалбата за групата;
3. Риск от човешкия фактор – съществуващата в национален мащаб тенденция на дефицит на специалисти и инженерен персонал, както и риска от текучество на персонал;
4. Риск от промени във валутните курсове – Поради голямата динамика в евро-доларовия курс през изминалата година мениджмънта на групата балансира паричните ресурси на компанията като се стреми да минимизира риска от загуби от промяна във валутни курсове.

Управлението и контрола на риска за групата се извършва от Съвета на директорите, чрез вътрешен контрол и анализи.

Рискът от неизпълнение на договорни взаимоотношения с контрагентите на групата се наблюдава, измерва и контролира ефективно.

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Вследствие на използването на финансови инструменти Групата е изложена на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Групата. Управлението на риска на Групата се осъществява от централната администрация на Групата в сътрудничество с Борда на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на риск. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дълготрайна възвращаемост.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева. Чуждестранните трансакции на Групата, излагат Групата на валутен риск.

За да намали валутния риск, Групата следи паричните потоци, които не са в български лева, които не противоречат на политиката на Групата за управление на риска. По принцип има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, то тогава не се налага допълнително хеджиране.

Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 март 2019 г. Групата е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Кредитен риск

Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на финансовия отчет.

Групата редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Групата, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Когато разходите не са прекалено високи, се набавят и използват данни за кредитен рейтинг от външни източници и/или отчети на клиентите и други контрагенти. Политика на Групата е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

По отношение на търговските и други вземания Групата не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Кредитният риск относно парични средства и други краткосрочни финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

III. Информация за сделки между свързани и/или заинтересовани лица.

През отчетния период групата не е сключвала сделки със свързани предприятия, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са налице показатели и събития с необичаен за групата характер.

IV. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за отчетния период - няма нововъзникнали и съществено изменени.

ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ В УВЕДОМЛЕНИЕТО ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

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 %
Машины, 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.	- малоченни 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.
Общо:	265 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 31.03.2019 година.

Други краткосрочни вземания

Подотчетни лица	11 х.лв.
Вземания от наематели	3 х.лв.
Други	14 х.лв.
Общо:	28 х.лв.

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 на Групата е увеличен от 23 670 х.лв. на 23 930 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 – 18 176 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 компенсирано 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, гранулятор, 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, деномирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 31.03.2019 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.

29.05.2019г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
/Николай Генчев/

