

Пояснителни бележки

КАУЧУК АД

30 септември 2020г.



# ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „КАУЧУК“ АД

ЗА ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 Г.

## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

### Обща информация

„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 е регистрирана в Търговския регистър на Агенцията по вписвания с ЕИК 822105378. Компанията е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Витоша, №39, ет.3, ах.5. Капиталът на „КАУЧУК“ АД е 942 091 броя безналични акции. Акциите на Компанията са регистрирани на Българска фондова борса. Компанията има едностепенна система на управление.

Членове на Съвета на директорите към 30.09.2020 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.

### I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Публичното уведомление за финансовото състояние на “Каучук” АД, гр.София към 30.09.2020 год. е изготвено в съответствие с международните счетоводни стандарти.

Всички данни са представени в хиляди лева.

Изготвянето на уведомлението за финансовото състояние на Дружеството по 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.

**I. Информация за важни събития, настъпили от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие и за тяхното влияние върху резултатите в уведомлението за финансовото състояние:**

Приходите от продажби към края на третото тримесечие на 2020 г. са 17 584 хил.лв., от тях 17 369 хил.лв. са от продажби на продукцията и 215 хил.лв. от други продажби.

Приходите от продажби за трето тримесечие на 2020 г. са се намалили с 17.06% спрямо реализираните приходи от продажби за същия период на 2019 г. (21 202 хил.лв.).

През трето тримесечие на 2020 г. са реализирани приходи от вътреобщностни доставки и износ в размер на 9 178 хил.лв. Финансовият резултат към 30.09.2020г. е печалба в размер на 1 280 хил. лв.

Периодично разкривана информация :

- На 29.01.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за четвърто тримесечие на 2019г.;
- На 28.02.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за четвърто тримесечие на 2019г.;
- На 31.03.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Заверен от регистриран одитор Годишен финансов отчет на публично дружество и емитент на ценни книжа за финансовата 2019г.;
- На 14.05.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Заверен от регистриран одитор Годишен консолидиран отчет на публично дружество и емитент на ценни книжа за финансовата 2019г.;
- На 01.06.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за първо тримесечие на 2020г.;
- На 18.06.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за първо тримесечие на 2020г.;

- На 10.07.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Покана и материали за свикване на ОСА;
- На 13.07.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Публикация на поканата за свикване на ОСА;
- На 12.08.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Шестмесечен финансов отчет на индивидуална основа за първо полугодие на 2020г.
- На 13.08.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Протокол от проведено ОСА;
- На 14.08.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Уведомление за разпределение на дивиденди;
- На 09.09.2020г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Шестмесечен финансов отчет на консолидирана основа за първо полугодие на 2020г.

## **II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено Дружеството през останалата част на финансовата година:**

Основните рискови фактори, оказвали влияние на дейността на Дружеството през трето тримесечие на 2020 г., които ще оказват влияние на дейността и през останалата част от 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 Дружеството се извършва от Съвета на директорите, чрез вътрешен контрол и анализи.

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

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска:

Вследствие на използването на финансови инструменти, Дружеството е изложено 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 Дружеството. Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Съвета 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 Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните трансакции на Дружеството го излагат на валутен риск.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, които не противоречат на политиката на Дружеството 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 Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 30 септември 2020 г. Дружеството 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 Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

#### Кредитен риск

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

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, 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 Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството 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.

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието ще доведе до негативен ефект, както върху икономиката на страната, така и върху дейността на предприятието и в частност върху забавяне на доставките на основните суровити и материали за производство. Ръководството на дружеството е предприело всички необходими мерки и действия във връзка с възникналата ситуация. Изработен е план за непрекъсваемост на работния процес, за да могат да бъдат произведени в срок заявените количества продукция и да не се стига до забавяне, а оттам и неустойки по подписаните договори за добро изпълнение. Дружеството ще продължи да следи динамично променящата се среда и изменението на пазарните показатели.

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

През отчетния период „КАУЧУК” АД не е сключвало сделки със свързани предприятия, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са на лице показатели и събития с необичаен характер.

**IV. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за отчетния период** - няма нововъзникнали и съществено изменени вземания и задължения през отчетния период с изключение на начисления дивидент в размер на 6 727 х.лв. съгласно решението на ОСА от 13.08.2020 г.

## **II. 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 %
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:***

4 677 х.лв.	- основни и спомагателни материали
77 х.лв.	- полуфабрикати
177 х.лв.	- резервни части
93 х.лв.	- други материали
9 х.лв.	- горива и смазочни материали
32 х.лв.	- малощенни и малотрайни предмети
30 х.лв.	- амбалаж
3 х.лв.	- строителни и др. материали

---

**5 098 х.лв. - ОБЩО**

### ***3.2. Продукция***

Транспортни ленти	210 х.лв.
Маркучи	105 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>315 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 30.09.2020 година.

### **Други краткосрочни вземания**

Подотчетни лица	13 х.лв.
Вземания от наематели	1 х.лв.
Други	492 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>506 х.лв.</b>

## **5. Парични средства**

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 30.09.2020 година.

## **6. Собствен капитал**

За периода собственият капитал се е намалил от 23 375 х.лв. на 17 928 х.лв. – общо със 5 447 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за периода в размер на 1 280 х.лв;
- намален с размера на начисления дивидент съгласно решение на ОСА от 13.08.2020г. в размер на 6 727 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 – 14 971 х. лева - общо***

## **7. Нетекущи пасиви - 174 х.лв. , в т.ч.:**

- Задължения за доходи на персонала при пенсиониране – 174 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”.

## **8. Текущи пасиви – 12 257 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 30.09.2020 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 17/11.06.2020г. с падеж – 20.06.2021г.  
Към 30.09.2020 г. крайното салдо по кредита е в размер на **0.00 лв.**

Обезпечение по кредита:

- недвижими вещи - Поземлени имоти и промишлена сграда Подготвително – смесителен пех 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.

**Паричен дивидент:**

В отчета за финансовото състояние на Дружеството към 30.09.2020г. в текущите пасиви, перо „Други краткосрочни задължения“, което е в размер на 6 919 хил. лв. са включени и задълженията към акционерите за дивидент от 2019г.

- Съгласно решението на ОСА от 13.08.2020 г. е начислен дивидент в размер на 6 727 х.лв.

Дивидентът е за сметка на печалбата от 2019г. и от неразпределената печалба от минали периоди, както и от частта от фонд „Резервен“, надхвърляща определения от закона и устава минимум.

Брутният дивидент на акция е 7.14лв.

Началната дата за изплащане на дивидента е 12.10.2020 г., а срокът за плащане е до 12 януари 2021 г.

**Други краткосрочни задължения**

Задължения за не изплатени дивиденти от 2017 и 2018 г.	199 х.лв.
Задължения за дивиденти от 2019	6 717 х.лв.
Други	3 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>6 919 х.лв.</b>

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деномирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 30.09.2020 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.

26.10.2020г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: .....

/Николай Генчев/

