

Пояснителни бележки

КАУЧУК АД

30 септември 2016г.

 **KAUCHUK**
BULGARIA

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “КАУЧУК” АД - ГР.СОФИЯ КЪМ 30.09.2016 год.

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Междинният финансов отчет на “Каучук” АД, гр.София към 30.09.2016 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.

5 458 х.лв.	- основни и спомагателни материали
145 х.лв.	- полуфабрикати
383 х.лв.	- резервни части
405 х.лв.	- други материали
8 х.лв.	- горива и смазочни материали
43 х.лв.	- малопенни и малотрайни предмети
23 х.лв.	- амбалаж
3 х.лв.	- строителни и др. материали

6 468 х.лв. - ОБЩО

3.2. Продукция

Транспортни ленти	1 687 х.лв.
Маркучи	351 х.лв.
Общо:	2 038 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 30.09.2016 година.

Други краткосрочни вземания

Подотчетни лица	29 х.лв.
Вземания от наематели	3 х.лв.
Други дебитори	25 х.лв.
Общо:	57 х.лв.

5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 30.09.2016 година.

6. Собствен капитал

За периода собственият капитал е увеличен от 24 784 х.лв. на 25250 х.лв. – общо със 466 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за шестмесечието в размер на 467 х.лв;
- Други намаления – 1 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 – 22 568 х. лева - общо

7. Нетекущи пасиви - 143 х.лв. , в т.ч.:

- Задължения за доходи на персонала при пенсиониране – 143 х.лв.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят 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 11 х.лв.

8. Текущи пасиви – 5 481 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 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.Към 30.09.2016 г. крайното салдо по кредита е в размер на **0 хил.лв**

2. ТБ ОББ АД – Договор за кредит № 54 от 18.04.2008 г. , изменен и допълнен с допълнителни споразумения.

Кредитен лимит до максимален размер от 4 500 хил. евро за оборотни средства , в.т.ч. лимит за банкови гаранции и кредитиви в размер до 1 500 хил. евро. Годишна лихва euribor с надбавка.

Кредитът е предоговорен с Доп. споразумение No 9/13.07.2016 г. с падеж – 20.06.2017г.

Към 30.09.2016 г. крайното салдо по кредита е в размер на **0 хил.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 – вземане по действащи и бъдещи договори с Мини Марица Изток ЕАД до размера на одобрения кредитен лимит, настоящи и бъдещи вземания по настоящи и бъдещи сметки на Каучук АД в ОББ до размера на одобрения кредитен лимит.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, леномирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 30.09.2016 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.



30.09.2016г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/Николай Генчев/