

# **Пояснителни бележки**

**КАУЧУК АД**

**31 март 2020г.**



## ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „КАУЧУК“ АД

ЗА ПЪРВО 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 31.03.2020 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 31.03.2020 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 изиска 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 за първото тримесечие на 2020 г. са 5 916 хил. лв., от тях 5 821 хил. лв. са от продажби на продукция и 95 хил. лв. от други продажби.

Приходите от продажби за първо тримесечие на 2020 г. са се увеличили с 1.44% спрямо реализираните приходи от продажби за същия период на 2019 г. (5 832 хил. лв.).

През първо тримесечие на 2020 г. са реализирани приходи от вътребощностни доставки и износ в размер на 2 349 хил. лв. Финансовият резултат към 31.03.2020 г. е печалба 569 хил. лв.

### Периодично разкривана информация:

- На 29.01.2020 г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Справки - уведомления за четвърто тримесечие на 2019 г. на индивидуална основа;
- На 28.02.2020 г. Дружеството е представило на КФН чрез E-register Уведомление за финансовото състояние на консолидирана основа за четвърто тримесечие на 2019 г.
- На 31.03.2020 г. 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 2019 г.;

## **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 първо тримесечие на 2020 г., които ще оказват влияние на дейността и през останалата част от финансовата година са:

1. Екологични ограничения. Новите екологични регулатии 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. Мениджмънът 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 након основни сировини 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 голятата динамика в евроДоларовия 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 транзакции 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 31 март 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 извърши транзакции 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.

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

През отчетния период „КАУЧУК“ АД не е склучвало 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 периода** - няма нововъзникнали и съществено изменени вземания и задължения през отчетния период.

## **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 реализирана стойност, поради което не е извършвана преоценка.

#### ***3.1. Състав на материалите:***

6 309 х.лв. - основни и спомагателни материали  
119 х.лв. - полуфабрикати  
180 х.лв. - резервни части  
101 х.лв. - други материали  
9 х.лв. - горива и смазочни материали  
27 х.лв. - малоценнни и малотрайни предмети  
23 х.лв. - амбалаж  
4 х.лв. - строителни и др. материали

---

**6 772 х.лв. - ОБЩО**

#### ***3.2. Продукция***

Транспортни ленти	251 х.лв.
Маркучи	74 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 31.03.2020 година.

##### **Други краткосрочни вземания**

Подотчетни лица	4 х.лв.
Вземания от наематели	2 х.лв.
Други	395 х.лв.
<b>Общо:</b>	<b>401 х.лв.</b>

#### **5. Парични средства**

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.03.2020 година.

#### **6. Собствен капитал**

За периода собственият капитал се е увеличил от 23 375 х.лв. на 23 944 х.лв. – общо със 569 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за периода в размер на 569 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 – 15 444 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 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”.

## **8. Текущи пасиви – 5 325 хил.lv., 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 31.03.2020 г. крайното салдо по кредита е в размер на **0,00 хил.lv.**

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 предговорен с Доп. споразумение № 14/15.07.2019г. с падеж – 20.06.2020г.

Към 31.03.2020 г. крайното салдо по кредита е в размер на **0,00 лв.**

#### **Обезпечение по кредита:**

- недвижими вещи - Поземлени имоти и промишлена сграда Подгответелно – 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.

#### **Паричен дивидент:**

В отчета за финансовото състояние на Дружеството към 31.03.2020г. в текущите пасиви, перо „Други краткосрочни задължения“, което е в размер на 203 хил. лв. са включени задълженията към акционерите, не получили дивидентите си за 2017 и 2018г. които са в размер на 201 хил.лв.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деномирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 31.03.2020 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.

28.05.2020г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: .....

/Николай Генчев/

