

Пояснителни бележки
на консолидирана база

КАУЧУК АД

30 юни 2024г.



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ НА КОНСОЛИДИРАНА БАЗА

КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “КАУЧУК” АД И НЕГОВОТО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО „К2 ИНДУСТРИАЛЕН ПАРК“ ЕООД КЪМ 30.06.2024 год.

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Междинният финансов отчет на “Каучук” АД, гр.София и неговото дъщерно дружество към 30.06.2024 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.

Дружествата от групата и досега и в перспектива отчитат положителен финансов резултат от дейността, поради което сумата на отсрочените данъчни активи и пасиви в баланса е посочена компенсирани като актив. Отсрочените данъчни активи в баланса са в размер на 1 300 х.лв.

3. Материални запаси

Оценяват се по доставна 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:

| | |
|-------------|------------------------------------|
| 6 766 х.лв. | - основни и спомагателни материали |
| 91 х.лв. | - полуфабрикати |
| 164 х.лв. | - резервни части |
| 56 х.лв. | - други материали |
| 51 х.лв. | - горива и смазочни материали |
| 29 х.лв. | - малоценни и малотрайни предмети |
| 6 х.лв. | - амбалаж |
| 1 х.лв. | - строителни и др. материали |

7 164 х.лв. - ОБЩО

3.2. Продукция

| | |
|-------------------|------------------|
| Транспортни ленти | 123 х.лв. |
| Маркучи | 64 х.лв. |
| Общо: | 187 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 30.06.2026 година.

Вземания от клиенти и доставчици:

| | |
|--------------|---------------------|
| Клиент 1 | 23 576 х.лв. |
| Клиент 2 | 3 701 х.лв. |
| Клиент 3 | 1 128 х.лв. |
| Други | 3 756 х.лв. |
| Общо: | 32 161 х.лв. |

Част от просрочените вземания от Клиент 1 и Клиент 2 са провизирани с решение на Съвета на директорите в предходен отчетен период.

Други краткосрочни вземания

| | |
|-----------------|------------------|
| Подотчетни лица | 12 х.лв. |
| Гаранции | 52 х.лв. |
| Други | 36 х. лв. |
| Общо: | 100 х.лв. |
| | |

5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 30.06.2024 година.

6. Собствен капитал

За периода собственият капитал на консолидирана база е увеличен от 44 698 х.лв. на 46 667 х.лв. – общо с 1 969 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за периода в размер на 2 817 х.лв;
- намален с размера на начисления дивидент съгласно решение на ОСА от 28.06.2024г. в размер на 848 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 – 15 058 х. лева - общо

7. Нетекущи пасиви – 1 521 х.лв. , в т.ч.:

- Задължения за доходи на персонала при пенсиониране – 185 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”.

- Задължения към свързани лица, свързани с неизплатени възнаграждения – 1 336 хи.лв.

8. Текущи пасиви – 21 151 хил.лв., в т.ч.:

Банкови заеми

Към 30.06.2024 г. дружеството няма задължения по договори за заеми.

Дружеството, в качеството си на кредитополучател, е страна по договори за ползване на банкови заеми:

1. Банков кредит от ТБ ОББ АД – Договор за кредит № 54 от 18.04.2008 г., изменен и допълнен с допълнителни споразумения, преодговорен през 2023 г., при следните условия:

Разрешен размер 4 500 хил. Евро, в това число и подлимит за издаване на банкови гаранции и акредитиви. Кредитът е при договорен краткосрочен лихвен процент, увеличен с надбавка.

Към 30.06.2024 г. крайното салдо по кредита е в размер на 0.00 лв.

Крайният срок за ползване на кредита: за частта, определена за кредитна линия за оборотни средства – 20.06.2024 г.

Обезпечението по кредита включва:

- ипотека на недвижими имоти (производствена сгради и земя);
- залог на движими вещи (машина за дробене, гранулатор, рафинатор);
- залог на вземания по сметки до 8 801 хил.лв..

Балансовата стойност на банковите заеми се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Задължения към доставчици и клиенти:

| | |
|--------------|--------------------|
| Доставчик 1 | 2 286 х.лв. |
| Доставчик 2 | 1 684 х.лв. |
| Други | 2 310 х.лв. |
| Общо: | 6 280 х.лв. |

Паричен дивидент:

В отчета за финансовото състояние на Дружеството към 30.06.2024г. в текущите пасиви, перо „Други краткосрочни задължения“, което е в размер на 1 491 хил. лв. са включени и задълженията към акционерите за дивидент от 2023г.

- Съгласно решението на ОСА от 28.06.2024 г. е начислен дивидент в размер на 848 х.лв.

Дивидентът е за сметка на печалбата от 2023г.

Брутният дивидент на акция е 0.90лв.

Началната дата за изплащане на дивидента е 26.08.2024 г., а срокът за плащане е до 26 ноември 2024 г.

Други краткосрочни задължения

| | |
|---|-----------|
| Задължения за не изплатени дивиденти от 2017 г., 2018 г., 2019г., 2020 г. и 2021 г. | 254 х.лв. |
| Задължения за дивиденти от 2022 г. | 216 х.лв. |

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| Задължения за дивиденди от 2023 г. | 847 х.лв. |
| Други | 174 х.лв. |
| Общо: | 1 491 х.лв. |

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деномирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 30.06.2024 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.

15.08.2024г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
/Николай Генчев/

