

„КАУМЕТ” АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на "КАУМЕТ" АД
към 31 декември 2020 год.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Акционерно дружество "Каумет" е учредено през 1997 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление с. Айдемир, общ. Силистра, област Силистра, ул. „Букет” № 34, Промислена зона Запад

Собственост и управление

Към 31 декември 2020 г. стойността на капитала е в размер на 709 304 лв.

Разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

• „ТК Холд” АД, гр. София	643 099 бр. акции - 90,67 %
• „Агрогрейн” ЕООД	30 145 бр. акции - 3,44 %
• „ППС -Имоти” АД, гр.София	26 544 бр. акции - 4,25 %
• Физически лица	9 476 бр. акции – 1,34 %
Общо	709 304 бр. акции - 100.00 %

През отчетната 2020г. дружеството има СД в състав: председател - Сергей Ревалски, член - Илияна Митева и изпълнителен директор - инж. Дафинка Хлебарова.

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на „Каумет“ АД е производство на технически каучукови изделия за автотранспорта и машиностроенето, вентили за пневматични гуми, маркучи за спирачни системи за леки автомобили, уплътнители за водопроводи и други.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/, разработени и публикувани от Съвета по Международните счетоводни стандарти /СМСС/ и приети от ЕС. Финансовият отчет към 31 Декември 2020 г. /включително сравнителната информация към 31 Декември 2019 г./ е одобрен и приет от Съвета на директорите.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципите за оценка за всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовите отчети. Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на действащо предприятие. Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към дата на изготвяне на финансовите отчети, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания. Счетоводната политика, прилагана за 2018 г. е приложима и през отчетната 2020 г.

2.2. Сравнителни данни.

Отчетната 2020 г. е шестнадесета година, за която дружеството изготвя финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност. Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от месеца.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за доходите като финансови приходи /разходи/.

2.4. Приходи и разходи

Приходите включват приходи от продажба на продукция и стоки, предоставяне на услуги и други. Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от дружеството. Оперативните разходи се признават в Отчета за доходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Финансовите приходи и разходи се отчитат на принципа на начислението.

2.5. Нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване, тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи, във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиването на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод, върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

Софтуер – 2 години;

Други – 6,7 години.

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначалното признаване като актив на разходите по разшифроването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на Отчета за финансовото състояние. В допълнение, всички дейности, свързани с разработването на нематериален дълготраен актив, се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

2.6. Сгради, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за доходите за съответния период. Последващи разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващият актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод, върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

Сгради – 25 години

Машини – 3,4 години

Транспортни средства – 10 години

Автомобили - 4 години

Стопански инвентар – 6,7 години

Компютри – 2 години

Други – 6,7 години

Избраният праг на същественост за дълготрайните материални активи на дружеството е в размер на 700 лв.

2.7. Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на МСС и МСФО, правата за разпореждане с активите се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя. Активите, отдадени по оперативни лизингови договори, се отразяват в Отчета за финансовото състояние на дружеството и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи. Доходът от оперативни лизингови договори се признава директно като приход в Отчета за доходите за съответния отчетен период.

2.8. Финансови активи

Финансови активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

Кредити и вземания;

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането. При първоначално признаване на финансов актив, дружеството го оценява по справедлива стойност.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразява в отчета за паричните потоци при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовият актив, за който се отнасят.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период, материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализируема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси, до нетната им реализируема стойност, се признава като разход за периода на обезценка. Дружеството определя разходите за материални запаси като използва метода средно претеглена стойност.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база на неизползван платен годишен отпуск, в случаите, в които се очаква отпуските да възникнат в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труд, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения. Във финансовия отчет са включени като краткосрочни задължения предстоящи плащания на персонал при пенсиониране.

2.12. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват банкови и търговски заеми, търговски задължения и други. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие, или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансов разход в Отчета за доходите.

Търговските задължения се признават първоначално по номиналната стойност и впоследствие се оценяват по амортизуема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите на дружеството, се признават, когато дивидентите са одобрени от Общото събрание на акционерите.

2.13. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашните задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток от ресурси от дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящият паричен поток да не са сигурни. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение, вследствие на минали събития, например гаранции, правни спорове или обременяващи договори.

3. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ

Приходите включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Продажба на продукция	35	121
Продажба на услуги	153	162
Други приходи	113	119
Общо	301	402

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Изменение на запасите от готова продукция	(5)	(1)
Разходи за материали	(67)	(83)
Разходи за външни услуги	(36)	(48)
Разходи за амортизация	(5)	(16)
Разходи за персонала	(168)	(179)
Други разходи	(8)	(1)
Балансова стойност на продадени активи		(3)
Общо	(289)	(331)

Разходите по видове са:

Разходи за материали

	Разход - стойност (хил.лв.)	
	01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Основни суровини	11	29
Ел.енергия	51	46
Вода		1
Горива	1	3
Други	4	4
Общо разходи за материали	67	83

Разходи за външни услуги

	Разход - стойност (хил.лв.)	
	01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Телефонни разговори	2	2
Данъци	3	2
Застраховки	1	1
Транспортни услуги	7	12
Консултантски услуги	12	12
Ремонт	3	3
Охрана	1	1
Други	7	15
Общо разходи за външни услуги	36	48

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Административен персонал	2	2
Квалифицирани производствени работници	2	2
Оператори на машини	8	7
Професии, неизискващи специална квалификация	5	5
Ръководители	1	1
Общо:	18	17

<u>Общо разходите за персонала</u> включват:	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	(141)	(150)
Вноски по социалното осигуряване	(27)	(29)
Общо	(168)	(179)

6. ФИНАНСОВИ (РАЗХОДИ)/ПРИХОДИ,(НЕТНО)

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Приходи от лихви	4	3
Банкови такси	(1)	(1)
Общо	3	2

7. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	Земи и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	2020	2020	2020	2020	2020
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност					
Салдо на 1 януари 2020	589	921	99	1 147	2756
Постъпили	49				49
Салдо на 31 декември 2020	638	921	99	1147	2805
Надрупана амортизация					
Салдо на 1 януари 2020	303	921	99	-	1323
Начислена амортизация	5			-	5
Салдо на 31 декември 2020	308	921	99	-	1328
Балансова стойност на 31 декември 2020	330	0	0	1147	1477

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Вземания от клиенти	29	28
Вземания от предприятия от група	1150	1140
Присъдени вземания	129	129
Други вземания	1	
Общо	1309	1297

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Разплащателни сметки	4	43
Парични средства в брой	1	1
Общо	5	44

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Основен акционерен капитал	709	709
Резерв от последващи оценки	137	137
Законови резерви	282	282
Други резерви	738	738
Натрупани печалби (загуби) от минали години	1 861	1 788
Текуща печалба (загуба)	15	73)
Общо	3742	3727

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Преоценъчният резерв е формиран на база извършена преоценка .

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ

	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици	5	1
Получени аванси	13	12
Задължения към предприятия от група		1
Общо	18	14

12. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала	14	15
Задължения по социалното осигуряване	4	3
Данъчни задължения	4	3
Други	2	6
Общо	24	27

13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2019 година има извършвани сделки с обявените свързани лица.

При сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонение от средните пазарни цени.

Като свързани лица дружеството отчита следните лица:

ТК Холд АД – предприятие майка

Предприятия от група:

1. Агрокомб АД
2. Атлас АД в ликвидация
3. Беласица АД
4. Бял бор АД
5. Добруджанска мебел АД
6. Изгрев АД
7. Кабиле ЛБ АД
8. Милк Комерсиал ЕООД
9. Модул АД
10. ППС АД
11. Рален текс АД
12. Рилски лен АД
13. Технотекс АД
14. Труд и капитал лизинг ООД
15. ТК Пролайн АД

„КАУМЕТ“ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 ГОДИНА

15. Медия компакт ЕООД
16. Кабиле ЛБ АД
17. Тунджа 73 ООД

- Асоциирани и смесени предприятия
1. Кабиле ЛБ 98 АД
2. Комплект ББ ООД
3. Крепежи България трейдинг ООД
4. Месопром-Видин ООД

- Други предприятия
1. Вихрен-БЛ АД
2. Машпроектинженеринг АД
3. Хармония-ТМ АД
4. ППС-ИМОТИ АД

През 2020 са извършени следните сделки със свързани лица:

Извършени доставки					
Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Вземане в началото на периода (хил.лв.)	Обем на сделката: Стойност (хил.лв.):	Вземане в края на периода (хил.лв.)	
ТК Пролайн АД	Услуги: наем, охрана доставка вода	273	72	72	329
ТК Холд АД	Предоставен депозит	865			819
ТК Холд	Начислени лихви по предоставени депозити	2	4	2	2
Общо:		1140	76	74	1150

14. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма събития за оповестяване, които да са се случили след датата на баланса.

Гл. счетоводител:

Изп. директор:

/ Д.Маркова- Управител на
ССП Милк Комерсиал ЕООД/

/Дафинка Хлебарова-Георгиева/

