

РУБИН ТРЕЙДИНГ ЕАД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31.12.2024 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

РУБИН ТРЕЙДИНГ (Дружеството) е еднолично акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр. Плевен, Западна индустриална зона, Стъкларски завод „Рубин“. Вписано е в Търговския регистър на 15.01.2015г. с ЕИК 203365700. Последните промени в Дружественият договор са вписани в регистъра на търговските дружества на 5 юни 2023 година. Седалището и адреса на управление са гр. Плевен, Западна индустриална зона, стъкларски завод „Рубин“. Дружеството няма регистрирани клонове, офиси или представителства в страната и чужбина.

Настоящият доклад на Ръководството за дейността на Дружеството през 2024г. предоставя допълнителна информация към индивидуалният финансов отчет на Рубин Трейдинг ЕАД за 2024 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

2. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Основната дейност на предприятието е производството на стъклени опаковки основно за хранително-вкусовата промишленост. Дейността на Дружеството се развива в производствена база под наем, намираща се в гр. Плевен, Западна индустриална зона, която представлява напълно окомплектован завод. Ядрото на производствения процес са две ванни пещи за производство на стъкломаса и последващите седем производствени линии за стъклоформоване на бутилки и буркани.

Производственият процес стартира с миксиране на съставките, посредством автоматизирани системи снабдени с везни, които следват зададените пропорции от операторите. Микса, който се нарича „шихта“ се транспортира по лентови транспортъори до ванните пещи където се добавя рециклирано стъкло – „трошки“. Предприятието се стреми да използва максимално количество трошки в процеса на топене на съставките, защото при рециклираното стъкло няма загуба в теглото, докато при топенето на шихта има загуба на тегло. Иначе казано когато се топят 1кг. трошки се получава 1кг. стъкло, докато при химическата реакция на топенето на шихтата има загуба от около 15-20% в теглото. Друго предимство на трошките, е че е необходима по-ниска температура на топене, което изисква по-ниска консумация на природен газ и електрическа енергия. Ванна пещ номер 5 се използва за производство на безцветно стъкло, като същевременно във ванна пещ номер 6 се произвежда оцветено стъкло, известно и като UVAG.

Третият етап от производството е стъклоформоването на стъкломаса. Процесът на ванна пещ 5 продължава чрез четири производствени линии, докато пещ 6 има три последващи линии. Фидърни системи подават течащото стъкло към стъклоформоващите автомати, които чрез разнообразния набор от формовачи комплекти се изработват крайните продукти.

След като се формоват продуктите те постъпват в темперни пещи, чието предназначение е чрез постепенно намаляване на температурата се калява стъклото, което го прави по-трудно чупливо. След редуциране на температурата на продуктите, всеки един продукт преминава през автоматични окачествителни машини, които следят за множество дефекти от различен аспект, като машините правят снимки на всички елементи на продукта и отстраняват дефектните от поточните линии. Дефектните продукти се връщат обратно за претопяване чрез скреперни системи които превръщат бутилката или буркана в трошки.

Последният етап е автоматизираното опаковане според изисквания на клиента и предаването към складовите помещения, посредством роботи, автоматични платформи и асансьори.

През отчетния период са произведени 497 856 хил. броя стъклени опаковки от 144 асортимента, които са с общо тегло 116 492т. През предходната 2023г. са произведени 107 вида асортимента, с тегло 113 383т. които са били 511 709 хил. бройки.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2024 година са извършени продажби на стъклени опаковки както на вътрешния, така и на външния пазар. Износните сделки са основно към страни от Европейската общност. Относителния дял в нетните приходи от продажби на вътрешния пазар са 12.16%, а износа се равнява на 87.84%. Продажбите към клиенти на външния пазар са основно в Италия, Гърция, Франция, Сърбия, Испания, Словения, Австрия, Израел, Великобритания, Полша са в топ 10 от общите продажби през изтеклата година.

ПРИХОДИ	2024	2023	изменение	
			стойност	в %
Приходи от дейността	119 807	118 725	1 082	0.91%
Промени в наличността на готовата продукция и незавършеното производство	(8 781)	16 568	(25 349)	-153.00%
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	3 228	5 274	(2 046)	-38.79%
Общо приходи от оперативната дейност	114 254	140 567	(26 313)	-18.72%
Други приходи (нетно)	(2 395)	319	(2 714)	-850.78%
Приходи от финансираня	1 495	623	872	139.97%
Общо финансови приходи	(900)	942	(1 842)	-195.54%
Общо приходи	113 354	141 509	(28 155)	-19.90%

4. РАЗХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

РАЗХОДИ	2024	2023	изменение	
			стойност	в %
Разходи за материали	61 434	75 583	(14 149)	-18.72%
В т.ч. за квоти за емисии	3 800	4 187	(387)	-9.24%
Разходи за услуги	7 258	4 356	2 902	66.62%
Разходи за амортизации	12 455	12 300	155	1.26%
В т.ч. на активи с право на ползване	11 505	11 395	110	0.97%
Разходи за възнаграждения	15 133	11 801	3 332	28.23%
Разходи за осигуровки	2 783	2 216	567	25.59%
Други оперативни разходи	4 315	4 200	115	2.76%
Себестойност на продадените стоки	1 400	1 308	92	7.03%
Всичко оперативни разходи	104 778	111 764	(6 986)	-6.25%
Финансови разходи (нетно)	2 575	2 080	(495)	23.80%
Общо разходи	107 353	113 845	(6 492)	-5.70%

Видно от горната таблица, разходите на дружеството за дейността са намалели с 5.70%, в абсолютен размер с 6 492 хил. лв. Най-голямо намаление от разходите е при материалните, като то е в размер от 14 149 хил. лв., което се дължи основно на нормализирането на цените на енергийните ресурси. Най-голямо увеличение в оперативните разходи се отчита при разходите за персонала с 28.23% или 3 332 хил. лв. Драстичния скок се във финансовите разходи се дължи на преподписания договор за наем на производствената база и особеността, че се разглежда като лизинг и изискванията на счетоводните стандарти, в следствие на което лихвените разходи са по-високи в началните периоди на договора, което означава, че през следващите периоди те ще намаляват. От друга страна

Дружество стартира активно използването на договор за факторинг които спомогна за увеличаване на разходите за лихви.

Като генерален извод може да се каже, че себестойността на тон готово изделие е спаднала с 11.57% през 2024 година спрямо 2023 година. За сравнение през преходната година също е отчетен спад в себестойността, което безспорно е положителен тренд за Дружеството.

5. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2024Г.

Нетния счетоводен финансов резултат на дружеството за 2024г. е положителен в размер на 5 252 хил.лв. Крайният резултат за преходната година също е печалба, като нейният размер е бил 24 635 хил.лв. Рентабилността от дейността се равнява на 3.82%, респективно този показател за миналата отчетна година е бил 18.43%. Спадат в отчетения резултат спрямо преходната година е резултат от неблагоприятното развитие на пазара на стъклени опаковки. Негативно въздействие е по отношение на продажните цените на които се е реализирала продукцията. Същевременно продаденото количество продукция в тонове през 2024 година е с 44.5% повече отколкото 2023 година.

Според ръководството, няма други съществени компоненти на приходите и разходите, които следва да се разгледат, за да се разберат резултатите от дейността на предприятието през 2024г.

АКТИВ	31.12.2024	31.12.2023	изменение	
			стойност	в %
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	4 813	4 778	35	0.73%
Активи с право на ползване	47 986	59 491	(11 505)	-19.34%
Отсрочени данъчни активи	541	496	45	9.07%
Разходи за бъдещи периоди	2 571	4 368	(1 797)	-41.14%
Други вземания	5 000	5 000	0	0.00%
Общо нетекущи активи	60 912	74 133	(13 221)	-17.83%
Краткотрайни активи (текущи)				
Материални запаси	42 227	49 018	(6 791)	-13.85%
Търговски и други вземания	20 666	12 818	7 848	61.23%
Парични средства	1 664	1 738	(74)	-4.26%
Разходи за бъдещи периоди	2 086	2 423	(337)	-13.91%
Общо текущи активи	66 643	65 997	646	0.98%
СУМА НА АКТИВА	127 555	140 130	(12 575)	-8.97%

ПАСИВ	31.12.2024	31.12.2023	изменение	
			стойност	в %
Собствен капитал и пасиви				
Основен капитал	500	500	0	0.00%
Резерви	87	87	0	0.00%
Натрупана печалба	54 667	49 415	5 252	10.63%
Общо собствен капитал	55 254	50 002	5 252	10.50%
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни заеми	1 539	1 867	(328)	-17.57%

Задължения към свързани предприятия	41 016	53 933	(12 917)	-23.95%
Задължения за обезщетения при пенсиониране	749	626	123	19.65%
Общо нетекущи активи	43 304	56 426	(13 122)	-23.26%

Текущи пасиви

Краткосрочни заеми	646	343	303	88.34%
Задължение за обезщетения при пенсиониране	80	194	(114)	-58.76%
Пенсионни и др. задължения към персонала	3 635	2 715	920	33.89%
Търговски и др. задължения	18 118	16 847	1 271	7.54%
Задължения за данъци	183	55	128	233.48%
Задължения към свързани предприятия	6 329	13 548	(7 219)	-53.28%
Приходи за бъдещи периоди	6		6	100.00%
Общо текущи активи	28 997	33 702	(4 705)	-13.96%
СУМА НА ПАСИВА	127 555	140 130	(12 575)	-8.97%

6. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ И КРИТЕРИИ ЗА ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

2024г. 2023г.

Показатели за ликвидност

Коефициент на обща ликвидност	2.298	1.958
Коефициент на бърза ликвидност	0.842	0.504
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.057	0.052

Показатели за обращаемост

Времетраене на един оборот в дни на материалните запаси	144	141
Времетраене на един оборот в дни на материалите	100	58

Управление на продажбите

Среден срок на събиране на вземанията	41	43
---------------------------------------	----	----

Показатели за дълга

Среден срок на плащане на задълженията към доставчици	69	27
---	----	----

Показатели за доходност на продажбите и ефективност на капитала

Брутна доходност (рентабилност)	0.044	0.207
Коефициентна покриване на привлечения капитал със собствен капитал	0.764	0.555

Показатели за ликвидност - Анализът на ликвидността дава възможност за оценка и прогноза за способността на дружеството своевременно да посреща финансовите си задължения.

Първият показател е коефициента на обща ликвидност. Изследваният показател през текущата година е 2.298, като се отчита промяна спрямо предходната година в увеличение с 0.34 пункта, през предходната година също има увеличение на този показател спрямо 2022 година.

Вторият показател е коефициента на бърза ликвидност. Неговата стойност е 0.842, като се отчита промяна спрямо предходната година в посока увеличение с 0.338 пункта.

Третият показател е коефициента на абсолютна ликвидност, изразяващ отношението на най-бързо ликвидната част от краткотрайните активи, а именно паричните средства към текущите задължения. Регистрира се изменение при този показател, като стойността нараства до 0.057 пункта спрямо 0.052 от предходната година.

Показатели за обръщаемост – Времетраенето на един оборот в дни на материалните запаси се е увеличил (за 2024г. - 144 дни, за 2022г. - 141 дни). При времетраенето на един оборот в дни на материалите се наблюдава също изменение в посока увеличение (за 2024г. - 100 дни, за 2023г. - 58 дни).

Управление продажбите – При средният срок за събиране на вземанията се наблюдава намаление с 2 дни. Неговите параметри са 41 дни за текущата година спрямо 43 дни за предходната година.

Показатели за дълга – Средният срок за погасяване на задълженията се е подобрил от гледна точка на Дружеството. Промяната на този показател е увеличение с 42 дни (за 2024г. - 69 дни, за 2023г. - 27 дни).

Показатели за доходност на продажбите и ефективност на капитала – при коефициентът на покриване на привлечения капитал със собствен капитал (съотношение на собствен капитал към общо задължения) се отчита увеличение от 0.555 към 31.12.2023г. до 0.764 към 31.12.2024г.

Брутната рентабилност е положителна за текущата година и съответно е регистрирано сериозно намаление с 0.163 (0.207 към 31.12.2023г., 0.044 към 31.12.2024г.).

Като цяло изследването на тези основни показатели довеждат до извода, че Дружеството през отчетната година е било управлявано с правилна политика спрямо търговската и икономическа обстановка в която е осъществявало дейността си.

7. ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ПРЕДПРИЯТИЕТО.

Осъществявайки дейността си, предприятието е изложено на рискове, породени както от дейността така и от финансови рискове. Общата програма за управление на риска цели да минимизира потенциалните отрицателни ефекти на тези рискове върху финансовия резултат.

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.

- непрекъснат производствен процес - За предотвратяване на риска от спиране на производството и предвид негативното му влияние върху финансовото състояние на Дружеството, Ръководството предприема мерки по отношение на поддържане на оптимално количество запас от суровини. Доставчиците са предимно местни български производители, с които РУБИН ТРЕЙДИНГ ЕАД осъществи партньорски взаимоотношения.

- цените на газа, електроенергията и горивата, като най-високо заемащи дял в разходите на Дружеството, движението на цените им е основополагащо за финансовия резултата на Рубин Трейдинг ЕАД.
- Цени на квотите за емисии на парникови газове – през отчетния период се наблюдава плавно намаление на цените на квотите.
- Валутен риск – Неблагоприятната промяна във валутните курсове би оскъпила материалите и би довела до увеличени разходи и съответно намалена нетна печалба на предприятието. Валутен риск спрямо еврото фактически не съществува поради действащия валутен борд у нас, курсът на BGN спрямо EUR е фиксиран. Това излага предприятието на валутен риск единствено при сключване на договори за продажба на продукция, деноминирана във валута, различна от BGN и EUR. Много малко са доставки в долари и британски лири. За минимизиране на този риск, Дружеството договаря сделките си предимно в български лева и евро. Валутен риск съществува и при взимане на кредити във валута, различна от BGN и EUR.
- Лихвен риск – произтича във връзка с плаващ лихвен процент, които е определящ на цената по сключен договор за банков кредит. Лихвата по кредита е съставена от два компонента: База – ПРАЙМ Бизнес клиенти на банката и договорена надбавка.
- Кредитен риск – РУБИН ТРЕЙДИНГ ЕАД е изложен на кредитен риск, който е свързан с невъзможността някой от контрагентите на Дружеството да не погаси задълженията си. Предприятието има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и стоки на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. През отчетния период се подобри събираемостта на вземанията от клиенти. С нови клиенти се работи с предплащане на стоката.
- Ликвиден риск – Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити.

8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали, в интервала от 31.12.2024г. до датата на изготвянето на настоящия доклад, други сделки или събития от съществено значение и (или) необичайно естество, които по наше мнение, биха повлияли значимо върху резултата на дружеството за текущата финансова година.

гр. Плевен

Изпълнителен Директор:

30.06.2025г.

2

Николай Мочев

