

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
РУБИН ТРЕЙДИНГ ЕАД
ЗА 2023 ГОДИНА



Изготвен на основание чл.39 от Закона за счетоводството

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 2023г. предоставя допълнителна информация към индивидуалният финансов отчет на Рубин Трейдинг ЕАД за 2023 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, които се нарича „шихта“ се транспортира по лентови транспортьори 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 стъклоформаващите 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 511 709 хил. бр. асортименти на стъклени опаковки от 107 вида, които са с тегло 113 383т. През предходната 2022г. са произведени 114 вида асортименти, но с тегло 111 465т. които са били 528 242 хил. бройки.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2023 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 13.27%, а износа се равнява на 86.73%. 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	2023	2022	изменение	
			стойност	в %
Приходи от дейността	118 725	138 159	(19 434)	-14.07%
Промени в наличността на готовата продукция и незавършеното производство	21 842	2 962	18 880	637.40%
Общо приходи от оперативната дейност	140 567	141 121	(554)	-0.39%
Други приходи (нетно)	319	1 919	(1 600)	-83.36%
Приходи от финансираня	623	10 298	(9 675)	-93.95%
Общо финансови приходи	942	12 217	(11 275)	-99.92%
Общо приходи	141 509	153 338	(11 829)	-7.71%

4. РАЗХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

РАЗХОДИ	2023	2022	изменение	
			стойност	в %
Разходи за материали	75 583	98 445	(22 862)	-23.22%
В т.ч. за квоти за емисии	4 187	6 050	(1 863)	-30.79%
Разходи за услуги	3 356	3 675	681	18.52%
Разходи за амортизации	12 300	11 131	1 169	10.50%
В т.ч. на активи с право на ползване	11 395	10 562	833	7.89%
Разходи за възнаграждения	11 801	9 642	2 159	22.39%
Разходи за осигуровки	2 216	2 405	(189)	-7.86%
Други оперативни разходи	4 200	4 674	(474)	-10.13%

Себестойност на продадените стоки	1 308	37	1 271	3 434.96%
Всичко оперативни разходи	111 764	130 009	(18 245)	-14.03%
Финансови разходи (нетно)	2 080	308	(1 772)	575.39%
Общо разходи	113 845	130 317	(16 472)	-12.64%

Видно от горната таблица, разходите на дружеството за дейността са намалели с 12.64%, в абсолютен размер с 16 472 хил. лв. Най-голямо намаление от разходите е при материалните, като то е в размер от 22 862 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 22.39% или 2 159 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 намалчват.

Като генерален извод може да се каже, че себестойността на тон готово изделие е спаднала с 16.45% през 2023 година спрямо 2022 година.

5. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2023Г.

Нетния счетоводен финансов резултат на дружеството за 2023г. е положителен в размер на 24 635 хил.лв. Крайният резултат за предходната година също е печалба, като нейният размер е 20 619 хил.лв. Утвърдената градация в резултата въпреки сложната ситуация породена от войната е резултат от ефективните обновявания на производственото оборудване и правилната ценова политика спрямо клиентите. Рентабилността от дейността се равнява на 17.41%, респективно този показател за миналата отчетна година е бил 13.45%. 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 2023г.

АКТИВ	31.12.2023	31.12.2022	изменение	
			стойност	в %
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	4 778	4 927	(149)	-3.03%
Активи с право на ползване	59 491	2 699	56 792	2 104.18%
Отсрочени данъчни активи	496	791	(295)	-37.33%
Разходи за бъдещи периоди	4 368	90	4 278	4 752.99%
Други вземания	5 000		5 000	100.00%
Общо нетекущи активи	74 133	8 507	65 626	771.44%
Краткотрайни активи (текущи)				
Материални запаси	49 018	27 520	21 498	78.12%
Търговски и други вземания	12 818	20 010	(7 192)	-35.94%
Парични средства	1 738	738	1 000	135.55%
Разходи за бъдещи периоди	2 423	213	2 210	1 037.42%

Общо текущи активи	65 997	48 481	17 516	36.13%
СУМА НА АКТИВА	140 130	56 988	83 142	145.89%

ПАСИВ	31.12.2023	31.12.2022	изменение	
			стойност	в %
Собствен капитал и пасиви				
Основен капитал	500	50	450	900.00%
Резерви	87	87	0	0.00%
Натрупана печалба	49 416	25 231	24 184	95.85%
Общо собствен капитал	50 002	25 368	24 634	97.11%
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни заеми	1 867	1 790	77	4.30%
Задължения към свързани предприятия	53 933		53 933	100.00%
Задължения за обезщетения при пенсиониране	626	463	163	35.27%
Общо нетекущи активи	56 426	2 253	-2 330	2 404.47%
Текущи пасиви				
Краткосрочни заеми	343	706	(363)	-51.35%
Задължение за обезщетения при пенсиониране	194	80	114	142.81%
Пенсионни и др. задължения към персонала	2 715	2 001	714	35.68%
Търговски и др. задължения	16 847	15 725	1 122	7.13%
Задължения за данъци	55	470	(415)	-88.26%
Задължения към свързани предприятия	13 548	10 385	3 163	30.46%
Общо текущи активи	33 702	29 367	4 335	14.76%
СУМА НА ПАСИВА	140 130	56 988	83 142	145.89%

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

	2023г.	2022г.
Показатели за ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	1.958	1.651
Коефициент на бърза ликвидност	0.504	0.714
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.052	0.025

Показатели за обръщаемост

Времетраене на един оборот в дни на материалните запаси	141	73
Времетраене на един оборот в дни на материалите	58	41
Управление на продажбите		
Среден срок на събиране на вземанията	43	38
Показатели за дълга		
Среден срок на плащане на задълженията към доставчици	27	62
Показатели за доходност на продажбите и ефективност на капитала		
Брутна доходност (рентабилност)	0.303	0.149
Коефициентна покриване на привлечения капитал със собствен капитал	0.555	0.802

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 1.958, като се отчита промяна спрямо предходната година в увеличение с 0.307 пункта, през предходната година също има увеличение на този показател спрямо 2021 година.

Вторият показател е коефициента на бърза ликвидност. Неговата стойност е 0.504, като се отчита промяна спрямо предходната година в посока намаление с 0.210 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 0.052 пункта спрямо 0.025 от предходната година.

Показатели за обрщаемост – Времетраенето на един оборот в дни на материалните запаси се е увеличил (за 2023г. - 141 дни, за 2022г. - 73 дни). При времетраенето на един оборот в дни на материалите се наблюдава също изменение в посока увеличение (за 2023г. - 58 дни, за 2022г. - 41 дни).

Управление продажбите – При средният срок за събиране на вземанията се наблюдава увеличение с 5 дни. Неговите параметри са 43 дни за текущата година спрямо 38 дни за предходната година.

Показатели за дълга – Средният срок за погасяване на задълженията се е влошил от гледна точка на Дружеството. Промяната на този показател е намаление с 35 дни (за 2023г. - 27 дни, за 2022г. - 62 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 намаление от 0.802 към 31.12.2022г. до 0.555 към 31.12.2023г.

Брунтната рентабилност е положителна за текущата година и съответно е регистрирано сериозно увеличение с 0.154 (0.149 към 31.12.2022г., 0.303 към 31.12.2023г.).

Като цяло изследването на тези основни показатели довеждат до извода, че Дружеството през отчетната година е било управлявано с правилна политика.

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.

- 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, който 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 31.12.2023г. 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:

30.06.2024г.

Георги Пасков

