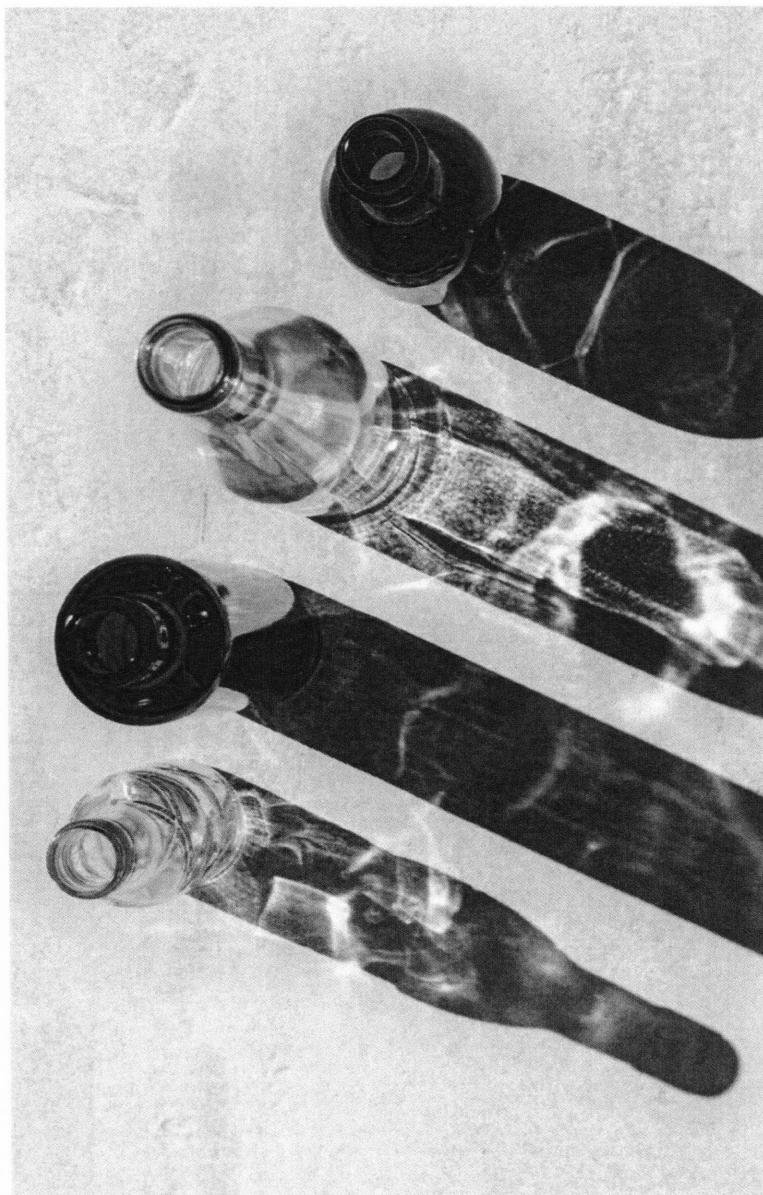


ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
РУБИН ТЕЙДИНГ ЕАД
ЗА 2022 ГОДИНА



Изготвен на основание
чл.39 от Закона за счетоводствотоИзготвен на основание

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 2022г. предоставя допълнителна информация към индивидуалният финансов отчет на Рубин Трейдинг ЕАД за 2022 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 транспортъри 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 528 242 хил. бр. асортименти на стъклени опаковки от 114 вида, които са с тегло 111 465т. През предходната 2021г. също са произведени 114 вида асортименти, но с тегло 75 431т. които са били 360 548 хил. бройки.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2022 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 12.14%, а износа се равнява на 87.86%. Продажбите към клиенти на външния пазар са основно в Италия, Гърция, Франция, Испания, Словения, Австрия, Турция, Израел, Великобритания, Полша са в топ 10 от общите продажби през изтеклата година.

ПРИХОДИ	2022	2021	изменение	
			стойност	в %
Приходи от дейността	138 122	51 594	86 528	167.71%
Промени в наличността на готовата продукция и незавършеното производство	2 962	14 615	-11 653	-79.73%
Общо приходи от оперативната дейност	141 084	66 209	74 875	113.09%
Други приходи (нетно)	1 919	664	1 255	189.01%
Приходи от финансираня	10 298	706	9 592	1358.64%
Общо финансови приходи	12 217	1 370	10 847	791.75%
Общо приходи	153 301	67 579	85 722	126.85%

4. РАЗХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

РАЗХОДИ	2022	2021	изменение	
			стойност	в %
Разходи за материали	98 445	41 934	56 511	134.76%
В т.ч. за квоти за емисии	6 050	2 577	3 473	134.77%
Разходи за услуги	3 675	2 742	933	34.03%
Разходи за амортизации	11 131	8 480	2 651	31.26%
В т.ч. на активи с право на ползване	10 562	7 843	2 719	34.67%
Разходи за възнаграждения	9 642	7 220	2 422	33.55%
Разходи за осигуровки	2 405	1 964	441	22.45%
Други оперативни разходи	4 674	4 129	545	13.20%

Всичко оперативни разходи	129 972	66 469	63 503	95.54%
Финансови разходи (нетно)	308	425	-117	-27.53%
Общо приходи	130 280	66 894	63 386	94.76%

Видно от горната таблица, разходите на дружеството за дейността са се увеличили с 94.76%, в абсолютен размер с 63 386 хил.лв. Единственото намаление на разходи е при финансовите, като то е в размер от 117 хил.лв. Увеличението на разходите се дължи от една страна на произведеното по-голямо количество продукция от 36 034 хил.т., което е ръст от 47.77%. От друга страна в ценови аспект водещо значение има войната между Украйна и Русия, която доведе до рязък скок на цените на природния газ и електроенергията.

5. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2022Г.

Нетния счетоводен финансов резултат на дружеството за 2022г. е положителен в размер на 20 619 хил.лв. Крайният резултат за предходната година също е печалба, като нейният размер е 542 хил.лв. Силната 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 13.69%, респективно този показател за миналата отчетна година е бил 0.91%. 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 2022г.

АКТИВ	31.12.2022	31.12.201	изменение	
			стойност	в %
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	4 927	1 742	3 185	182.84%
Активи с право на ползване	2 699	13 261	-10 562	-79.65%
Отсрочени данъчни активи	637	670	-33	-4.93%
Общо нетекущи активи	8 263	15 673	-7 410	-47.28%
Краткотрайни активи (текущи)				
Материални запаси	27 520	26 460	1 060	4.01%
Търговски и други вземания	28 330	11 490	16 840	146.56%
Парични средства	723	274	449	163.87%
Общо текущи активи	56 573	38 224	18 349	48.00%
СУМА НА АКТИВА	64 836	53 897	10 939	20.30%

ПАСИВ	31.12.2022	31.12.201	изменение	
			стойност	в %
Собствен капитал и пасиви				
Основен капитал	50	50	0	0.00%
Резерви	87	87	0	0.00%
Натрупана печалба	28 050	4 612	23 438	508.20%
Общо собствен капитал	28 187	4 749	23 438	493.54%
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни заеми	1 790	1 360	430	31.62%
Задължения за активи с право на ползване		2 760	-2 760	100.00%
Общо нетекущи активи	1 790	4 120	-2 330	-56.55%
Текущи пасиви				
Пенсионни и др. задължения към персонала	2 001	1 418	583	41.11%
Търговски и др. задължения	22 473	13 388	9 085	67.86%
Задължения за данъци върху дохода		15	-15	100.00%
Задължения към свързани предприятия	10 385	30 207	-19 822	-65.62%
Общо текущи активи	34 859	45 028	-10 169	-22.58%
СУМА НА ПАСИВА	64 836	53 897	10 939	20.30%

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

	2022г.	2021г.
Показатели за ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	1.654	0.849
Коефициент на бърза ликвидност	0.706	0.256
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.025	0.006
Показатели за обращаемост		
Времетраене на един оборот в дни на материалните запаси	73	130
Времетраене на един оборот в дни на материалите	41	60
Управление на продажбите		
Среден срок на събиране на вземанията	38	35
Показатели за дълга		
Среден срок на плащане на задълженията към доставчици	62	53

Показатели за доходност на продажбите и ефективност на капитала

Брутна доходност (рентабилност)	0.149	0.012
Коефициентна покриване на привлечения капитал със собствен капитал	0.802	0.097

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 1.654, като се отчита промяна спрямо предходната година в увеличение с 0.805 пункта, което почти два пъти спрямо предходната година.

Вторият показател е коефициента на бърза ликвидност. Неговата стойност е 0.706, като се отчита промяна спрямо предходната година в посока увеличение с 0.45 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 0.025 пункта спрямо 0.006 от предходната година.

Показатели за обръщаемост – Времетраенето на един оборот в дни на материалните запаси е редуциран (за 2022г. - 73 дни, за 2021г. - 130 дни). При времетраенето на един оборот в дни на материалите се наблюдава също изменение в посока намаление (за 2022г. - 41 дни, за 2021г. - 60 дни).

Управление продажбите – При средният срок за събиране на вземанията се наблюдава намаление с 20 дни. Неговите параметри са 113 дни за текущата година спрямо 133 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 намаление с 3 дни (за 2022г. - 38 дни, за 2021г. - 35 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 0.097 към 31.12.2021г. до 0.802 към 31.12.2022г.

Брутната рентабилност е положителна за текущата година и съответно е регистрирано сериозно увеличение с 0.137 (0.012 към 31.12.2021г., 0.149 към 31.12.2022г.).

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
- Цени на квотите за емисии на парникови газове – към декември 2021 цените на квотите са 156.68 лв. за квота. През януари и юни 2022 има известно покачване до 173.72лв и 175.59лв. за квота, а към 31.12.2022 са 158.24 лв. за квота, т.е. няма драстични отклонения както в предходния отчетен период.
- Излизане от COVID 19 кризата, доведе до леко стабилизиране на положението на световната икономика, рестарта на ресторантьорския бизнес от своя страна доведе до покачване търсенето на напитки, а от там и отваряне свития предната година пазар на стъклени опаковки. Ръководството е изправено пред нови задачи: повишаване на гъвкавостта както в производствен аспект, така и във взаимоотношенията с клиенти с цел минимизиране на ефекта от кризата.
- Войната в Украйна донесе на дружеството нови клиенти търсещи стъклени опаковки. Това дава основание на мениджърския екип да стартира проект за разширяване на производствените мощности в координация със собственика на производствената база.
- **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

Възникналият на 24.2.2022г. военен конфликт между Русия и Украйна е особено значимо събитие, което води и ще води до множество политически, социални и икономически последици не само за тези две държави, но и за целия свят.

Очаква се военният конфликт „Русия-Украйна“ и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. Вероятно много от предприятията ще бъдат засегнати непряко или ще са изправени пред значителна несигурност по отношение на потенциалното му косвено въздействие, например от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и други.

Поради непредсказуемата динамика на войната, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от войната.

Считаме обаче, че военният конфликт „Русия-Украйна“ и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, няма да окажат съществено негативно влияние и въздействие върху дейността на дружеството, финансовото му състояние и очакваните икономически резултати за 2023г. Дружеството ще продължи да функционира като действащо предприятие.

Не са възникнали, в интервала от 31.12.2022г. до датата на изготвянето на настоящия финансов отчет, 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

30.04.2023г.

Изпълнителен Директор

Георги Пасков