Приложение № 1 към СС 1

БУЛСТАТ 127023234

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан

към 31.12.2008 година

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Нематериални активи		
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	183	66
	Общо за група I :	**183**	**66**
II	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Земи и сгради	1 574	1 495
	в т.ч. : - земи	*389*	*377*
	- сгради	*1 185*	*1 118*
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1 057	671
3	Съоръжения	116	123
4	Транспортни средства	604	612
5	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	765	428
6	Други ДМА	66	71
	Общо за група II :	**4 182**	**3 400**
III	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от групата	556	556
2	Предоставени заеми на предприятия от групата	107	596
3	Други заеми	158	310
	Общо за група III :	**821**	**1 462**
IV	Отсрочени данъци		
	Общо за раздел Б :	**5 186**	**4 928**

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Русе Рег. №111 "Одитори и Ко" ООД

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
В	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
1	Суровини и материали	411	295
2	Незавършено производство	168	62
3	Продукция и стоки	1 052	252
	в т.ч. : - продукция	*1 004*	*171*
	- стоки	*48*	*81*
	Общо за група I :	**1 631**	**609**
II	Вземания		
1	Вземания от клиенти	598	559
2	Вземания от предоставени аванси	24	131
3	Вземания от предприятия от групата	44	178
4	Други вземания	266	47
	Общо за група II :	**932**	**915**
III	Инвестиции		
1	Други инвестиции		800
	Общо за група III :	**-**	**800**
IV	Парични средства		
1	Парични средства в брой	40	38
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	2 609	1 839
3	Блокирани парични средства	269	263
	Общо за група IV :	**2 918**	**2 140**
	Общо за раздел В :	**5 481**	**4 464**
Г	Разходи за бъдещи периоди	27	15
	Сума на актива: (А+Б+В+Г)	**10 694**	**9 407**

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Русе
Рег. №111
"Одитори и Ко" ООД

ПАСИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	Записан капитал	493	493
II	Премии от емисии		
III	Резерв от последващи оценки	261	261
IV	Резерви		
1	Законови резерви	49	49
4	Други резерви	4 173	2 873
	Общо за група IV :	**4 222**	**2 922**
V	Натрупана печалба (загуба) от минали години	3 042	1 958
	в т.ч. : - неразпределена печалба	*3 042*	*1 972*
	- непокрита загуба		*(14)*
	Общо за група V :	**3 042**	**1 958**
VI	Текуща печалба (загуба)	1 980	3 173
	Общо за раздел А :	**9 998**	**8 807**
Б	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
В	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към финансови предприятия	21	12
	в т.ч. : - до 1 година	*21*	*12*
2	Задължения към доставчици	135	110
	в т.ч. : - до 1 година	*135*	*110*
3	Задължения към персонала	123	80
	в т.ч. : - до 1 година	*123*	*80*
4	Осигурителни задължения	38	33
	в т.ч. : - до 1 година	*38*	*33*
5	Данъчни задължения	57	96
	в т.ч. : - до 1 година	*57*	*96*
6	Други задължения	184	83
	в т.ч. : - до 1 година	*7*	*6*
	- над 1 година	*177*	*77*
	Общо за раздел В :	**558**	**414**
	в т.ч. : - до 1 година	*381*	*337*
	- над 1 година	*177*	*77*
Г	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	138	186
	в т.ч. : - финансирания	*138*	*186*
	Общо за раздел Г :	**138**	**186**
	Сума на пасива: (А+Б+В+Г)	**10 694**	**9 407**

Дата на съставяне:
16.02.2009г.

Съставител на ГФО: Емил Драганов

Ръководител: инж. Даниел Данов

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Одитори и Ко" ООД Русе Рег. №111

"ОДИТОРИ и Ко" ООД - СОП 111 гр. Русе

Приложение № 2 към СС 1

БУЛСТАТ 127023234

ОТЧЕТ

за приходите и разходите

на "КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан

за периода 01.01.2008г. - 31.12.2008г.

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А	РАЗХОДИ		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		101
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги	4 308	3 712
	в т.ч. : а. суровини и материали	*3 645*	*2 980*
	б. външни услуги	*663*	*732*
3	Разходи за персонала	2 012	1 547
	в т.ч. : а. разходи за възнаграждения	*1 663*	*1 246*
	б. разходи за осигуровки	*349*	*301*
4	Разходи за амортизации и обезценка	516	330
	в т.ч. : а. разходи за амортизации и обезценка на ДМА и НА	*516*	*330*
	в т.ч. : - разходи за амортизации	*516*	*330*
5	Други разходи	363	266
	в т.ч. : а. балансова стойност на продадените активи	*140*	*151*
	б. други	*223*	*115*
	Общо разходи за оперативната дейност: (1+2+3+4+5)	**7 199**	**5 956**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	116	
	в т.ч.: - отрицателна разлика от операции с финансови активи	*116*	
7	Разходи за лихви и други финансови разходи:	11	8
	в т. ч.: а. разходи за лихви	*2*	*1*
	б. други	*9*	*7*
	Общо финансови разходи: (6+7)	**127**	**8**
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (1+2+3+4+5+6+7)	**7 326**	**5 964**
8	ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	2 195	3 450
9	Извънредни разходи		
	ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+ 9)	**7 326**	**5 964**
10	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	2 205	3 482
V	Разходи за данъци	225	309
11	Разходи за данъци от печалбата	225	309
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13	**ПЕЧАЛБА** след данъчно облагане (10-11-12)	**1 980**	**3 173**
	ВСИЧКО: (Общо разходи + 11+12+13)	**9 531**	**9 446**

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Русе
Рег. №111
"Одитори и Ко" ООД

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
Б	ПРИХОДИ		
1	Нетни приходи от продажби:	8 393	9 249
	в т. ч.: а. продукция	*7 896*	*8 848*
	б. стоки	*163*	*221*
	в. услуги	*160*	*117*
	г. други	*174*	*63*
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	939	
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	12	23
4	Други приходи	49	55
	в т.ч.: - приходи от финансирания	*49*	*55*
	Общо приходи от оперативната дейност: (1+2+3+4)	**9 393**	**9 327**
5	Приходи от участие в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи		
7	Други лихви и финансови приходи	128	87
	в т. ч.: а. положителна разлика от операции с финансови активи	*1*	
	б. приходи от лихви	*127*	*87*
	Общо финансови приходи: (5+6+7)	**128**	**87**
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА: (1+2+3+4+5+6+7)	**9 521**	**9 414**
8	ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	-	-
9	Извънредни приходи	10	32
	ОБЩО ПРИХОДИ: (1+2+3+4+5+6+7+9)	**9 531**	**9 446**
10	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)	-	-
11	**ЗАГУБА** след данъчно облагане (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
	ВСИЧКО: (Общо приходи + 11)	**9 531**	**9 446**

Дата на съставяне:
16.02.2009г.

Съставител на ГФО: Емил Драганов

Ръководител: инж. Даниел Данов

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Русе Рег. № 111 "Одитори и Ко"

Верно с оригинала
Изп. директор

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ 127023234

О Т Ч Е Т

за паричните потоци по прекия метод

на "КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан

за периода 01.01.2008г. - 31.12.2008г.

Сума (в хил. лв.)

№	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9913	6341	3 572	10342	5707	4 635
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	1864	(1 863)	11	1489	(1 478)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	99	40	59	37	7	30
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
5	Платени и възстановени данъци от печалбата		341	(341)		391	(391)
6	Плащания при разпр. на печалбата			-			-
7	Др. парични потоци от основна дейност	10	146	(136)	8	53	(45)
Всичко парични потоци от осн. дейност(А)		**10023**	**8732**	**1 291**	**10398**	**7647**	**2.751**
Б	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ**						
1	Парични потоци, свързани с дълготр. активи		964	(964)	17	656	(639)
2	Парични потоци, свързани с кратко-срочни финансови активи	684		684		800	(800)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	10		10			-
Всичко парични потоци от инв. дейност(Б)		**694**	**964**	**(270)**	**17**	**1456**	**(1 439)**
В	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		244	(244)	205	429	(224)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-	2		2
Всичко парични потоци от фин. дейност(В)			**244**	**(244)**	**207**	**429**	**(222)**
Г	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	**10717**	**9940**	**777**	**10622**	**9532**	**1 090**
Д	**Парични средства в началото на периода**			**2 141**			**1 051**
Е	**Парични средства в края на периода**			**2 918**			**2 141**

Дата на съставяне:
16.02.2009г.

Съставител на ГФО: Емил Драганов

Ръководител: инж. Даниел Д...

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Русе Рег. № 111 "Одитори и Ко" ООД

"КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан

Съгласно с одитирания

"КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан
гр. Каспичан

Приложение № 4 към СС 1
БУЛСТАТ
127023234

О Т Ч Е Т
за собствения капитал
на "КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан
за периода 01.01.2008г. - 31.12.2008г.

Сума (в хил. лв.)

№	П О К А З А Т Е Л И	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Р е з е р в и				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Неразпр. печалба	Непокр. загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**Салдо в началото на отчетния период**	**493**	**-**	**261**	**49**	**-**	**-**	**2 873**	**1 972**	**(14)**	**3 173**	8 807
2	Промени в счетоводната политика											-
3	Грешки											-
4	Салдо след промени в сч. политика и гр.	493	-	261	49	-	-	2 873	1 972	(14)	3 173	8 807
5	Изменение за сметка на собствениците	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансов резултат за текущия период										1 980	1 980
7	Разпределение на печалбата							1 300	1 070		(3 173)	(803)
	в т.ч. за дивиденти										*(789)*	*(789)*
8	Покриване на загуба									14		14
9	Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Други изменения в собствения капитал											-
11	Салдо към края на отчетния период	493	-	261	49	-	-	4 173	3 042	-	1 980	9 998
12	Промени от преводи на годишни финан-сови отчети на предприятията в чужбина									-		-
13	**Собствен капитал към края на отчетния период**	**493**	**-**	**261**	**49**	**-**	**-**	**4 173**	**3 042**		**1 980**	**9 998**

Дата на съставяне:
16.02.2009г.
Съставител на ГФО: Емил Драганов

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Русе Рег. №111 "Одиторя и Ко" ООД

"КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан

инж. Даниел Данов

"ОДИТОРИ и Ко" ООД - СОП 111 гр. Русе

"КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан
гр. Каспичан

Приложение № 5 към СС 1
БУЛСТАТ
127023234

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан
към 31.12.2008 година

Сума (в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	(4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Нематериални активи															
1 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	78	119	2	195			195	12	2	2	12			12	183
Общо за група I:	**78**	**119**	**2**	**195**	-	-	**195**	**12**	**2**	**2**	**12**	-	-	**12**	**183**
II Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.	1 995	12	-	2 007			2 007	377	56	-	433	-	-	433	**1 574**
- земи	**377**	**12**		**389**			**389**				-			-	**389**
- сгради	**1 618**			**1 618**			**1 618**	**377**	**56**		**433**			**433**	**1 185**
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	1 131	776	41	1 866			1 866	583	267	41	809			809	**1 057**
3 **Съоръжения**	182			182			182	59	7		66			66	**116**
4 **Транспортни средства**	854	163	9	1 008			1 008	242	166	4	404			404	**604**
5 **Предоставени аванси и** дълготрайни материални активи в процес на изграждане	428	337		765			765				-			-	**765**
6 Стопански инвентар	113	13	10	116			116	42	18	10	50			50	**66**
Общо за група II:	**4 703**	**1 301**	**60**	**5 944**	-	-	**5 944**	**1 303**	**514**	**55**	**1 762**	-	-	**1 762**	**4 182**
III Дългосрочни финансови активи															-
1 Акции и дялове в предприятия от групата	556			556			556				-			-	**556**
2 Предоставени заеми на предприятия от групата	596		489	107			107				-			-	**107**
3 Други заеми	310	145	152	303			303				-			-	**303**
Общо за група III:	**1 462**	**145**	**641**	**966**	-	-	**966**	-	-	-	-	-	-	-	**966**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**6 243**	**1 565**	**703**	**7 105**	-	-	**7 105**	**1 315**	**516**	**57**	**1 774**	-	-	**1 774**	**5 331**

Дата на съставяне:
16.02.2009г.

Съставител на ГФО: Емил Драганов

Ръководител: инж. Даниел Данов

"ОДИТОРИ и Ко" ООД - СОП 111 гр. Русе

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан
към 31.12.2008 година

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление

Шуменският окръжен съд обявява, че на основание чл. 11, ал. 2 от Указ № 56 за стопанската дейност регистрира под № 22 от 8.09.1989 г. Държавна фирма "Керамат" със седалище гр. Каспичан, Варненска област, с предмет на дейност: производство и реализация на строително-керамични изделия и с предоставен уставен фонд 6 550хил.лв. държавно имущество. Фирмата се представлява от Милен Стойчев Пенчев от Шумен. Съгласно Решение на МС № 78 от 1989г. се прекратяват като юридически лица от обнародването в Държавен в-к на решението за регистриране на фирмата: Керамичен завод "Звезда" - Каспичан, Керамичен завод "Разделна", Варненска област, Керамичен завод "В. Маринов" - Ген. Тошево, всички от СО "Строителна керамика" - София, като фирмата поема активите и пасивите по баланса им към 30 април 1989г., както и другите права и задължения. Решението е публикувано в ДВ, бр. 82 от 20.10.1989г.

От 5.02.1992г. еднолично търговско дружество с ограничена отговорност с държавно имущество "Звезда 93 К" - ООД, със седалище гр.Каспичан и с предмет на дейност: производство и търговия със строително-керамични изделия, огнеупорни и електроизолационни изделия, кварцово и манганово брашно и други незабранени със закон дейности. Дружеството е с капитал 541 хил. лв., разпределен в 541 дяла по 1000 лв., като поема всички активи и пасиви на КЗ "Звезда" - Каспичан, както и съответна част от активите и пасивите на фирма "Керамат" - Шумен, по разделителен протокол. Дружеството се представлява и управлява от управителя Веселина Малчева Недева.

С решение ШОС на основание чл. 6 във връзка с чл. 174, ал. 2 и чл. 261, ал. 1 от ТЗ регистрира под № 207 от 11.09.1996г. по ф.д. № 207/96 преобразуването на "Звезда 93 К" - ЕООД, в еднолично акционерно дружество "Керамат" - ЕАД, с държавно имущество, със седалище и адрес на управление гр. Каспичан, ул. Александър Стамболийски 77, и с предмет на дейност: покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, производство на стоки с цел продажба, комисионна, спедиционна, складова, лизингова дейност, на търговско представителство и посредничество, превозна, хотелиерска, туристическа, рекламна, информационна, програмна дейност или предоставянето на други услуги, сделки с интелектуална собственост, издателска или печатарска дейност, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, външнотърговска и външноикономическа дейност. Дружеството е с капитал 82 165 хил. лв., разпределен в 82 165 поименни акции по 1000 лв., с едноличен собственик на капитала държавата, с едностепенна система на управление, управлява се от съвет на директорите от 3 членове в състав: Янислав Петков Бамбов, Христо Петров Христов и Милен Стойчев Пенчев, и се представлява от изпълнителния директор Милен Стойчев Пенчев. Решението е публикувано в ДВ, бр. 49 от 29.04.1998г.

С решение на Агенцията за приватизация на основание чл. 3, ал. 1, т. 2 и чл.21 ЗППДОбП е открита процедура за приватизация на държавното участие в дружеството "Керамат" - ЕАД, гр. Каспичан;

На основание чл. 3, ал. 1, т. 2 и § 34 ЗППДОбП Агенцията за приватизация реши в Решение № 710 от 4.06.1998г. се създава нова продажба на 5% от акциите, които държавата притежава в "Керамат" - ЕАД, Каспичан, да се извърши чрез централизиран публичен търг."

Шуменския окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 231, ал. 3 от ТЗ с решение № 207 от 4.03.1998г. е регистрирал промяна по ф.д. № 207/96 за "Керамат" - ЕАД, гр.Каспичан: заличава Гроздан Костадинов Грозев като член на съвета на директорите и Стойчо Николов Жечев като изпълнителен директор и представител на дружеството; вписа за член на съвета на директорите Георги Стефанов Георгиев и за изпълнителен директор Веселин Георгиев Ангелов; дружеството ще се

Шуменския окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 231, ал. 3 от ТЗ с решение № 207 от 28.07.1998г. по ф.д. № 297/96 вписва промяна за "Керамат" - ЕАД, Каспичан: заличава Веселин Георгиев Ангелов като член на съвета на директорите, изпълнителен директор и представляващ дружеството; вписва Михаил Стефанов Мучинов като член на съвета на директорите и като изпълнителен директор; дружеството ще се представлява от изпълнителния директор Михаил Стефанов Мучинов и от председателя на съвета на директорите Златка Илиева Василева-Орманова заедно и поотделно. Решението е публикувано в ДВ, бр. 105 от 08.09.1998г.

Шуменския окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 174, ал. 2 от ТЗ с решение от 15.04.1999г. по ф.д. № 426/99 вписва в търговския регистър акционерно дружество "Стройкоинвест" - АД, със седалище и адрес на управление гр.Каспичан, ул."Ал. Стамболийски" № 77, с предмет на дейност: подготовка и сключване на приватизационна сделка за изкупуване по реда на чл. 25, ал. 3 ЗППДОбП на предложените за продажба акции от капитала на "Керамат" - ЕАД, и с капитал 51 566 000 лв. Дружеството е с едностепенна система на управление - със съвет на директорите в състав: Михаил Стефанов Мучинов - председател, Веселин Атанасов Георгиев - член, Веселин Стоянов Василев - член, Цветанка Николова Статкова - член, и Марин Емилов Кунев - изпълнителен директор, и се управлява и представлява от изпълнителния директор Марин Емилов Кунев.

С решение на агенцията за приватизация на основание чл. 3, ал. 1, т. 2, чл. 5, ал. 2, чл. 20, ал. 1 и чл. 22 ЗППДОбП, чл. 3 от Наредбата за условията и реда за придобиване при облекчени условия на дялове и акции - собственост на държавата и общините, и за безвъзмездно получаване на акции - собственост на държавата и Решение № 710 от 1998 г. (ДВ, бр. 86 от 1998 г.):

С решение на ШОС на основание чл. 6 във връзка с чл. 231, ал. 3 от ТЗ и § 5 ЗДЛ с решение от 1.09.1999г. по ф.д. № 207/96 е вписана промяна за "Керамат" - ЕАД, гр. Каспичан: вписва промяна във фирмата - "Керамат" - АД; заличава досегашните членове на съвета на директорите Георги Стефанов Георгиев и Михаил Стефанов Мучинов, последният и като представител на дружеството; вписва за нови членове на съвета на директорите Георги Данов Георгиев и Стою Йорданов Стоев; дружеството е с едностепенна система на управление със съвет на директорите в състав: Георги Данов Георгиев - председател, Златка Василева Орманова - член, и Стою Йорданов Стоев - изпълнителен директор; вписва промени в устава на дружеството; вписва упълномощения прокурист (търговски управител) на дружеството Марин Емилов Кунев; деноминира капитала на 82 165 лв.; дружеството се представлява от изпълнителния директор Стою Йорданов Стоев. Решението е публикувано в ДВ, бр. 91 от

Шуменският окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 231, ал. 3 от ТЗ с решение от 1.11.1999г. по ф.д. № 207/96 вписва промяна за "Керамат" - АД, Каспичан: заличава търговския управител (прокурист) на дружеството Марин Емилов Кунев.

Шуменският окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 231, ал. 3 от ТЗ с решение от 3.07.2000г. по ф.д. № 207/96 вписва промяна за "Керамат" - АД, гр. Каспичан: освободен е Георги Данов Георгиев като член на съвета на директорите; и вписан за член на съвета на директорите Даниел Георгиев Данов; вписва съвет на директорите в състав: Стою Йорданов Стоев - председател, Златка Илиева Василева-Орманова - член, и Даниел Георгиев Данов - изпълнителен директор; дружеството ще се представлява от председателя на съвета на директорите и изпълнителния директор заедно и поотделно. Решението е публикувано в ДВ, бр. 69 от 22.08.2000 г.

Шуменският окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 231, ал. 3 от ТЗ с решение от 19.03.2002г. по ф.д. № 207/96 вписва промени за "Керамат" - АД, гр. Каспичан: допълва предмета на дейност с "търговия с петрол и петролни продукти"; увеличава капитала на дружеството от 82 165 лв. на 246 495 лв.

Шуменският окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 231, ал. 3 от ТЗ с решение от 9.04.2003г. по ф.д. № 207/96 вписва промени за "Керамат" - АД, гр.Каспичан: вписва увеличение на капитала от 246 495 лв. на 492 990 лв. чрез издаване на нова емисия от поименни акции с номинал 1лв.; заличава Златка Илиева Василева-Орманова като член на съвета на директорите и вписва като такъв Емил Драганов Тодоров. Решението е публикувано в ДВ, бр. 74 от 22.08.2003г.

Шуменският окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 231, ал. 3 от ТЗ с решение от 11.07.2003г. по ф.д. № 207/96 вписва промени за "Керамат" - АД, гр. Каспичан, област Шумен: освобождава Даниел Георгиев Данов като член на съвета на директорите на дружеството; вписва новия член на съвета на директорите Георги Данов Георгиев; освобождава като председател на съвета на директорите Стою Йорданов Стоев; вписва новия председател на съвета на директорите Георги Данов Георгиев; заличава Даниел Георгиев Данов като изпълнителен директор на дружеството; вписва като изпълнителен директор Стою Йорданов Стоев, който ще представлява и управлява дружеството. Решението е публикувано в ДВ, бр. 108 от 12.12.2003г.

Шуменският окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 231, ал. 4 ТЗ с решение от 14.09.2005г. по ф.д. № 207/96 вписа промени за "Керамат" - АД, Каспичан: освобождава Георги Данов Георгиев като член на съвета на директорите; вписва нов член на съвета на директорите Даниел Георгиев Данов. Решението е обнародвано в ДВ, бр. 80 от 03.10.2006г.

Шуменският окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 231, ал. 3 от ТЗ с решение от 06.12.2005г. по ф.д. № 207/96 вписва промени за "Керамат" - АД, гр.Каспичан, област Шумен: освобождава като изпълнителен директор Стою Йорданов Стоев; освобождава като председател на съвета на директорите Даниел Георгиев Данов; вписва като председател на съвета на директорите Стою Йорданов Стоев; вписва като изпълнителен директор Даниел Георгиев Данов; дружеството ще представлява и управлява от Стою Йорданов Стоев и Даниел Георгиев Данов – заедно и поотделно. Решението е обнародвано в ДВ, бр. 101 от 15.12.2006г.

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под № 12703234.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г. (ДВ, бр. 30/2005г.); за нерешени въпроси в тях е избрано да се прилага политика в съответствие с текстовете на Международните стандарти за финансово отчитане и Международните счетоводни стандарти, приложими към 31 декември 2007 година, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

IV. Съдържание на годишния финансов отчет

а) счетоводен баланс;

б) отчет за приходите и разходите;

в) отчет за паричния поток;

г) отчет за собствения капитал;

д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;

е) приложение.

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФО). Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно промяната.

V. Оценъчни бази. използвани при изготвяне на финансовия отчет

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи е възприето да се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи, е възприето да се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив е възприето да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод

Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи е възприето да се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване е възприето да се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив е възприето да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – *Обезценка на активи* се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация

При определяне на амортизируемата сума не се взема в предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в проценти:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	4	4
Машини и оборудване	от 8 до 20	от 8 до 20
Съоръжения	4	4
Транспортни средства	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	15	15
Компютърна техника	15	15
Права върху собственост	3	3
Други дълготрайни материални активи	15	15

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, е възприето да се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба е възприето да се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи

а) разходите за текуща подръжка и ремонт е възприето да се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив е възприето да се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

В дружеството, за придобитите нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи след 01.01.2008г., е възприет стойностен праг на същественост 700

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група

Като инвестиции в дъщерни предприятия е възприето да се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойностния метод. Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието в капитала на следните предприятия :

Наименование и седалище на предприятието	Притежавана инвестиция	Притежаван дял в %
"ИНФРАСТРОЙ - К" АД гр.Шумен	551	96,35
"ИВАЙЛО" ЕООД гр.Каспичан	5	100,00
ОБЩО акции и дялове в дъщерни предприятия	**556**	

Акции и дялове в асоциирани предприятия

Дружеството не притежава акции и дялове в асоциирани предприятия.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /предприятия се оценяват по:

а) разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;

б) оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия

Към датата на съставяне на финансовия отчет, инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват, като е възприето да се прилага себестойностния метод.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, е възприето да се представят като текущи.

Притежаваните краткотрайни финансови активи са реализирани през 2008г.

Материални запаси

Суровините (материалите) в предприятиятието е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните методи, а именно:

а) конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;

б) средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСФО 2 - *Отчитане на стоково материалните запаси* (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е възприето да се изписват като текущи разходи.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, е възприето да се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:

а) преките разходи, свързани с произведената продукция;

б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи;

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи при взаимосвързана продукция се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

а) конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;

б) средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСФО 2 - *Отчитане на стоково материалните запаси* (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Незавършеното производство е възприето да се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване, е възприето да не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет материалните запаси е възприето да се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на НСФО 2 – *Отчитане на стоково материалните запаси*. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания е възприето да се оценяват по номинална стойност.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Провизии и сходни задължения

Предприятието не отчита провизии и други сходни задължения по НСФО 19 - Доходи на персонала в частта за допълнителни пенсии и НСФО 37 - Провизии, условни задължения и условни активи.

Отсрочени данъци

Предприятието не отчита отсрочени данъци.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Поименни акции	492 990	1,00			492 990	1,00	492990
Общо:	**492 990**				**492 990**		**492990**

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	Над 5 год. в хил.лв.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**21**	**0**	**0**	
1.Разчети по застраховане	15	0	0	
2.Други задължения	6			
Задължения към персонала	**Средно сп.състав**	**До 1 год. в хил.лв.**	**Над 1 год. в хил.лв.**	
1.Административен персонал	24	8		
2.Производствен и помощен персонал	299	115		
Общо задължения към персонала:	**323**	**123**	**0**	

Не са изготвени програми за доходи, предоставяни на персонала при и след напускане и като компенсации във формата на акции и дялове, както други програми за дългосрочни доходи

Осигурителни задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1.Административен персонал	x	3		
2.Производствен и помощен персонал	x	35		
Общо осигурителни задължения:		**38**	**0**	
Данъчни задължения		**До 1 год. в хил.лв.**	**Над 1 год. в хил.лв.**	
1.Данък добавена стойност	x	40		
2.Данък върху доходи на физически лица	x	17		
Общо данъчни задължения:		**57**	**0**	

Други задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1.Концесионни задължения	x		177	
2.Финансов лизинг :	x	7		
Общо други задължения:		**7**	**177**	

Признаване на приходи

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, е възприето да се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

а) правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;

б) правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по дарението;

в) правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци;

г) правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

1. Извънредните позиции е възприето да се посочват в баланса некомпенсирано.

2. Фундаменталните грешки е възприето да се отчитат по препоръчителен подход. Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

3. Промените в счетоводната политика е възприето да се отразяват съгласно препоръчителен подход. Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Други оповестявания

През 2008 година не са осъществявани бизнес комбинации.

Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на *СС 32 – Финансови инструменти* през 2008 година.

Предприятието няма преустановявани дейности през 2008 година.

Предприятието не е отразявало през 2008 година биологични активи.

Дата на съставяне:
16.02.2009г.

Съставител: Емил Драганов

Ръководител: инж. Даниел Данов

Керамичад гр. Каспичан

Вярно с оригинала
Инж. Даниел Данов

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Общото събрание на акционерите
на „КЕРАМАТ" АД
гр. Каспичан

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „КЕРАМАТ" АД („Дружеството"), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 година, отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, както и годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със счетоводните стандарти, приложими за България, които са Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Закона за независим финансов одит и Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се е дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „КЕРАМАТ" АД към 31 декември 2008 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно Закона за счетоводството на България, ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството към 31 декември 2008 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет. Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на Дружеството, за същия отчетен период.

„ОДИТОРИ и Ко" ООД
гр.Русе, България
ул."Кирил Старцев" 6
Дата: 16.02.2009г.

Управител: .....
/Николай Атанасов Николов/

Отговорен за одита: .....
/ДЕС Георги Михайлов Георгиев/

„КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Русе Рег. №111 "Одитори и Ко" ООД

Верно с оригинала
Изп. директор

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "КЕРАМАТ" АД гр. Каспичан през 2008 година

Дружеството е учредено с решение на Шуменският окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 174, ал. 2 и чл. 261, ал. 1 от ТЗ № 207 от 11.09.1996 г. по ф.д. № 207/96 и е вписано в търговския регистър, като акционерно дружеството "Керамат".

Вписания предмет на дейност е: покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, производство на стоки с цел продажба, комисионна, спедиционна, складова, лизингова дейност, на търговско представителство и посредничество, превозна, хотелиерска, туристическа, рекламна, информационна, програмна дейност или предоставянето на други услуги, сделки с интелектуална собственост, издателска или печатарска дейност, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, външнотърговска и външноикономическа дейност, търговия с петрол и петролни продукти.

Седалище и адрес на управление: гр.Каспичан, ул."Ал. Стамболийски" № 77.

Дружеството е вписано в регистъра на БУЛСТАТ под номер 127023234.

Капитала на дружеството към 31 декември 2008 година е 492 990 лева, разпределен в 492 990 броя акции, разделени на обикновени акции с право на глас, с номинална стойност 1 лев всяка от тях. Дяловият капитал е 100% внесен от акционерите.

Колективен орган на управление на дружеството е Съвета на директорите с членове: Даниел Георгиев Данов, Емил Драганов Тодоров и председател на Съвета на директорите Стою Йорданов Стоев. Дружеството се представлява и управлява от Даниел Георгиев Данов.

Получените възнаграждения общо през годината от членовете на съвета на директорите е в размер на 20 790лв.

През отчетния период не са извършвани промени в размера на капитала и в състава на Съвета на директорите.

Изпълнявайки основния предмет на дейност през 2008 година, спрямо предходната, дружеството постига следните съществени показатели:

хил. лв.

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА		РАЗЛИКА	
	31.12.2008г.	31.12.2007г.	СТОЙНОСТ	%
Финансов резултат	1 980	3 173	(1 193)	(37,5985)
Нетен размер на приходите от продажби	8 393	9 249	(856)	(9,2551)
Собствен капитал	9 998	8 807	1 191	13,5233
Пасиви (Дългосрочни и краткосрочни)	558	414	144	34,7826
Обща сума на активите	10 694	9 407	1 287	13,6813
Приходи	9 531	9 446	85	0,8999
Разходи	7 551	6 273	1 278	20,3730
Краткотрайни активи	5 336	4 464	872	19,5341
Краткосрочни задължения	381	337	44	13,0564
Кратосрочни вземания	932	915	17	1,8579
Парични средства	2 918	2 140	778	36,3551
Рентабилност на 100лв. приходи в лева	2,359	3,431	(1,072)	(31,2342)
Цена на една акция в лева	20,280	17,864	2,416	13,5233

Няма събития настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.

Ръководството на дружеството разчита, в бъдеще да бъдат постигнати по-добри финансови резултати.

Предприятието е едноличен собственик на капитала на „Ивайло" ЕООД и притежава 96,353 % от капитала на „Инфрастрой – К" АД.

През отчетния период не са придобивани или прехвърляни акции от и на членовете на Съвета на директорите.

Устава на дружеството не забранява правото на членовете на Съвета на директорите да придобиват акции на предприятието.

Членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници

Членовете на Съвета на директорите притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество:

- Даниел Георгиев Данов:
  - ЕТ „Даниел Георгиев" - недействаща
- Емил Драганов Тодоров:
  - ЕТ „ЕМВИ – Емил Драганов" - недействаща
- Стою Йорданов Стоев:
  - „Мойра" ООД – 50 %
  - „Робирта" ООД – 88 %.

Членовете на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества или като членове на съвети, а именно:

- Емил Драганов Тодоров:
  - „Инфрастрой – К" АД
  - „Стройкоинвест" АД
  - ЕТ „ЕМВИ – Емил Драганов"
- Стою Йорданов Стоев:
  - „Инфрастрой – К" АД
  - „Ефос инвест" ООД
- Даниел Георгиев Данов:
  - ЕТ „Даниел Георгиев"

През отчетния период, от страна на ръководството на предприятието, не са сключвани договори по чл.240б на Търговския закон.

През отчетния период никой член от Съвета на директорите не е сключвал договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Дружеството няма разкрити клонове в страната и чужбина.

Оповестяването на съществените счетоводни политики, използвани от предприятието, както и изчерпателен анализ на резултатите от дейността, са неразделна част от годишния финансов отчет към 31 декември 2008 година.

Настоящият отчет е изготвен в изпълнение на чл. 33, ал. 1 от Закона за счетоводство и разпоредбите на чл. 247 от Търговския закон.

гр.Шумен
16.02.2009г.

Председател на СД:
/Стою Йорданов Стоев/

Керамат АД
ул. Каспичан

Вярно с оригинала
Изп. директор: Данов