ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА „КЕТМАШ" АД
ВЕЛИКО ТЪРНОВО

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„КЕТМАШ" АД**,включващ счетоводен баланс **към 31.12.2008 година** и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети на 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 финансови отчети, които да не съдържат 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 извършеният от нас одит.Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти.Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така,че да се убедим в разумна степен на сигурност до колко 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 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 на 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 на **„КЕТМАШ" АД** представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на дружеството към **31.12.2008,** както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, **съгласно приложимите Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.**

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството на **„КЕТМАШ" АД** е съставило доклад за дейността през 2008г, каквото е изискването на Български Закон за счетоводството.Докладът е приложен към финансовия отчет за годината, завършваща на 31.12.2008г.Ние се запознахме с доклада на ръководството.

Нашето мнение е, че финансовата информация в приложения годишен доклад на ръководството съответства на представената и оповестена информация във финансовия отчет на предприятието към 31.12.2008 година.

23.03.2009г
Гр.Велико Търново

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:.....
/Пенка Арменчева/

0268 Пенка Арменчева
Регистриран одитор

"К Е Т М А Ш" А Д – ВЕЛИКО ТЪРНОВО

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2008 г.

1. ДРУЖЕСТВОТО

"КЕТМАШ" АД е вписано в регистъра на търговските дружества с фирмено дело № 430 / 1996 год. на Великотърновски окръжен съд и е регистрирано с предмет на дейност: производство и реализация на машини от технологични ленти за производство на керамични изделия и оборудване на транспортни системи за въгледобив и други дейности и услуги, разрешени от закона.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Велико Търново, ул. "Никола Габровски" № 90.

Дейността на дружеството не е ограничена със срок.

Основният капитал на дружеството към 31.12.2008 г. е в размер на 693 929 лв, разпределен в 693929 броя акции с номинална стойност 1,00 лв.

100% от акциите са притежание на частни собственици – физически лица.

Дружеството е с едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове.

Акционерното дружество се представлява от изпълнителния член на СД – Алексей Димитров Кънчев.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово оотчитане за малки и средни предприятия.(НСФОМСП).

Дружеството е организирало счетоводното отчитане на своята дейност съгласно счетоводните принципи, методи и изисквания на счетоводното законодателство. Прилагат се НСФОМСП. Разработен е индивидуален сметкоплан с възможности за включване и изключване счетоводни сметки.

При обработка на счетоводната информация се използва програмен продукт „ ИБС-КРЕДО". Същият дава възможност за своевременно отчитане на възникналите стопански операции.

Създадената организация на синтетично и аналитично отчитане дава възможност за своевременно осигуряване на отчетна информация за управлението на дружеството.

Прилаганата счетоводна политика е в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане за малки и средни предприятия.

Спазвайки принципа на ЗС за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние , Кетмаш АД не включва в консолидация смесените предприятия „Дървообработване ВТ" АД, „Хоризонт-2002" ООД, „ЗИЕНО" АД, както и дъщерното „Кетмаш-ТР" АД, поради абсолютно разнородните дейности, извършвани от всяко от горните дружества /СС 27/.

На същото основание Кетмаш – АД изготвя индивидуален финансов отчет.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат корекции във финансовите отчети.

3. АКТИВИ

3.1. Нетекущи активи

Нетекущите /дълготрайните/ активи по балансова стойност към 31.12.2008 г. възлизат на 1418 хлв., от които:

- ДМА 612 хлв., в т.ч. дълготрайни материлани активи в процес на изграждане – 229 хлв.;
- ДФА – 806 хлв.

Дълготрайни са тези материални и нематериални активи, с оценка над 700 лв., която стойност е приета за праг на същественост.

Прилага се линеен метод на амортизация. Сумата на счетоводната амортизация е 44 хлв..

При придобиване ДМА се отчитат по цена на придобиване или по себестойност, когато са създадени в дружеството.

Съгласно възприетата счетоводна политика дълготрайните материални активи последващо се оценяват по справедливата им стойност.

През 2008 г. не е извършена преоценка, тъй като се счита, че нямя съществена промяна в тяхната стойност.

Всички извършени през годината разходи за текущо поддържане и ремонт на ДМА са отразени като текущи разходи. Няма извършени разходи, които са свързани с подобряване на очакваните икономически изгоди от ДМА.

Дългосрочните финансови активи в размер на 806 хлв. към 31.12.2008 г. представляват акции и дялове в смесени предприятия: "Дървообработване – ВТ"АД – 1 624 984 бр. акции за 567 хлв., „КЕТМАШ-ТР" АД – 36 996 бр. акции за 186 хлв. , „Хоризонт-2002" ООД – 250 дяла за 2500 лв. И ЗИЕНО АД –Шумен – 50834 бр. акции за 51хлв. Частта на придобитите акции през отчетния период са от ЗИЕНО АД – Шумен – 51 хлв.

Не съществуват индикации за преоценка на горните ДФА и такава към 31.12.2008 г. не е извършвана.

3.2. Текущи / краткотрайни/ активи:

Краткотрайните активи на обща сума 2764 хлв. в отчета са представени от: материални запаси – 63 хлв., търговски и други вземания – 2490 хлв., финансови активи 31 хлв., парични средства – 179 хлв. и разходи за бъдещи периоди – 1 хлв.

Материалните запаси се оценяват при потреблението им по среднопретеглена стойност.

Извършена е инвентаризация на материалните запаси съгласно ЗС, като при сравняване на фактическите със счетоводните данни не са установени различия.

Незавършеното производство всеки месец се установява чрез инвентаризации, отразени в протоколи и описи. Сумата на незавършеното производство в края на отчетния период е 26 хлв.

Търговските и други вземания на АД, като вид текущи активи възлизат на 2490 хлв. Основно това са вземания от свързани предприятия и по предоставени търговски заеми – 2 294 хлв.

Потвърдени са задълженията от нашите длъжници без установени различия по отделни контрагенти.

Нямаме достатъчно данни или основания за отписване на вземания.

Краткосрочните финансови активи представляват финансови активи, държани за търгуване.

Към 31.12.2008 г. това са 195066 бр. акции на стойност31 хлв.Същите не са преоценявани, поради липса на индикации за преоценка.

Паричните средства в размер на 179 хлв. се съхраняват в ОББанка – клон В.Търново.

4. ПАСИВИ

4.1.Текущи пасиви

Пасивите на дружеството се израряват в краткосрочни задължения на обща сума 182 хлв. Основно това са задължения свързани пряко с основната дейност и са възникнали през отчетния период.

През годината са начислени доходи на наети лица в размер на 79 хлв., в това число заплати 67 хлв. и осигуровки 12 хлв. В горните суми на основание МСС – 19, са включени начислени неизползван отпуск от персонала за 2008 г. в размер на 2 хлв. и осигуровки 1 хлв.

5. РАЗХОДИ

Разходи на дружеството по видове и по функционално предназначение са предсавени в отчета за приходите и разходите за годината.

От 201 хлв. разходи по икономически елементи, делът на разходите за суровини и материали е – 29 хлв.; разходи за персонала 79 хлв.; разходи за амортизации 44 хлв.; разходи за външни услуги 43 хлв. и др.разходи 6 хлв.

Балаансовата стойност на продадените през 2008г. дългоотрайни материални активи е 251 хлв., от които: сгради – 48хлв., машини – 8 хлв. и съоръжения – 195 хлв.

Извършените разходи се осчетоводяват на принципите на текущото начисляване – към момента на тяхното възникване и на съпоставимост между разходите и приходите.

В групата финансови разходи в ОПР са отчетени 1 хлв., представляващи разходи за обслужване от финансови институции /банки/.

6. ПРИХОДИ

През годината в дружеството са отчетени **361**хлв. приходи от продажби на:

- продукция - 49 хлв.
- услуги - 13 хлв.
- наеми - 7 хлв.
- д м а - 285 хлв
- други - 7 хлв.

Приходите са отчитани при тяхното възникване, като са оценявани по справедливи цени при всяка сделка.

През отчетния период са отчетени 223 хлв. финансови приходи, от които:

-приходи от лихви - 105 хлв.

-положителни разлики от

операции с финансови активи - 118 хлв.

7.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал на дружеството е представен в Баланса и Отчета за промените в собствения капитал и справка 05 – Собствен капитал.
Сумата на акционерния капитал е 694 хлв., формиран от притежаваните от акционерите 693 929броя обикновени акции.

8.СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството има участие в смесени предприятия: „Дървообработване – ВТ" АД, „ХОРИЗОНТ- 2002"ООД и „КЕТМАШ- ТР" АД. Сделките със свързани лица през годината са представени в справка 13. Основно те се изразяват в получени / предоставени фирмени кредити.

9.ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Финансовото състояние на дружеството е добро.То се определя от показателите за платежоспособност, за възвръщаемост на капитала и за използване на ресурсите.Коефицентите по тези показатели могат да се представят чрез проценти, пъти и съотношения.

9.1.Показатели за платежоспособност

9.1.1.Ликвидни активи – определят се като разлика между сумата на текущите активи и материалните запаси

2 764 хлв. – 63 хлв. = 2 701 хлв. ликвидни активи

9.1.2.Оборотен капитал – изчислява се като разлика на текущите активи и сумата на текущите пасиви

2 764 хлв. – 182 хлв. = 2 582 хлв. оборотен капитал

9.1.3.Текуща платежоспособност – изчислява се като съотношение между сумите на текущите активи и сумите на текущите пасиви

$$\frac{\text{2 764 хлв.}}{\text{182 хлв.}} = 15,1868$$

9.1.4.Експресна платежоспособност – изчислява се като съотношение на ликвидните активи и текущите пасиви

2701 хлв.
.....=14,8407
182 хлв.

9.1.5.Ликвидност – изчислява се като съотношение на оборотния капитал и текущите пасиви

2 582 хлв
.....= 14,1868
182 хлв.

9.2.Показатели за възвръщаемост на капитала

9.2.1.*Възвръщаемост към инвестирания капитал* – изчислява се като съотношение на нетната печалба към сумата на инвенстирания капитал /активи/

102 хлв
..... = 0,0244
4182 хлв

9.2.2.възвращаемосто към собствения капитал –изчислява се като съотношение между нетната печалба и сумата на собствения капитал

102 хлв.
..... = 0,0255
4000 хлв.

9.2.3.Възвращаемост към постоянния капитал – изчислява се на база на сумите на нетната печалба, на начислените лихви по нетекущите пасиви, на собствения капитал и на нетекущите пасиви

102 хлв.
.....= 0,0255
4000 хлв.

9.2.4. Възвръщаемост към приходите от продожби – изчислява се като съотношение на нетната печалба и сумата на приходите от продажби

102 хлв.
..... = 0,2825
361 хлв.

9.2.5.възвращаемост към разходите – изчислява се като съотношение на нетната печалба и сумата на разходите

$$\frac{102 \text{ хлв.}}{453 \text{ хлв.}} = 0{,}2252$$

9.3. Показатели за използване на ресурсите

9.3.1.Обръщаемост на вземанията в брой обороти – изчислява се на база сумата на приходите от продажби и сумата на вземанията от клиенти

$$\frac{361 \text{ хлв.}}{6 \text{ хлв.}} = 60.1667$$

9.3.2.Обращаемост на вземанията в дни – изчислява се на база вземанията от клиенти, дните в годината и проходите от продажби

$$\frac{6 \text{ x } 360}{361} = 5{,}9834 \text{ или } 6 \text{ дни}$$

9.3.3.Обращаемост на инвестирания капитал /активите/ - изчислява се на база сумата на приходине от продожби и сумата на инвестирания капитал / активи /

$$\frac{361 \text{ хлв.}}{4182 \text{ хлв.}} = 0{,}0863$$

9.3.4.Обращаемост на нетекущите активи – изчислява се на база на сумата на приходите от продажби и сумата на нетекущите активи

$$\frac{361 \text{хлв.}}{1418 \text{ хлв.}} = 0{,}2546$$

9.4. Показатели за финансова структура

9.4.1. Капиталов лост (ливъридж)- изчислява се като съотношение между сумите на пасивите и на собствения капитал

$$\frac{182}{4000} = 0{,}0455$$

9.4.2.Ливъридж към инвестирания капитал – изчислява се като съотношение между сумите на пасивите и на инвестирания капитал:

$$\frac{182}{4182} = 0{,}0435$$

В Търново 24.02.2009 г

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: /Д. Николова/

ИЗП. ДИРЕКТОР: /Ал. Кънчев/

"К Е Т М А Ш" А Д – ВЕЛИКО ТЪРНОВО

ГОДИШЕН ДОКЛАД

За дейността на "КЕТМАШ" АД – Велико Търново
за 2 0 0 8 г.

ПРАВЕН СТАТУТ НА ДРУЖЕСТВОТО

Акционерно дружество "КЕТМАШ" АД е вписано в регистъра на търговските дружества с фирмено дело № 430 / 1996 год. на Великотърновски окръжен съд и е регистрирано с предмет на дейност: производство и реализация на машини от технологични ленти за производство на керамични изделия и оборудване на транспортни системи за въгледобив и други дейности и услуги, разрешени от закона.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Велико Търново, ул. "Никола Габровски" № 90.

Дейноста на дружеството не е ограничена със срок.

Основният капитал на дружеството към 31.12.2008f г. е в размер на 693 929 лв, разпределен в 693 929 броя акции с номинална стойност 1,00 лв.

100% от акциите са притежание на частни собственици – физически лица.

УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ И СЪСТАВ

Дружеството е с едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове:

Румен Симеонов Симеонов
Митко Марков Минев
Алексей Димитров Кънчев

Акционерното дружество се представлява от изпълнителния член на СД – Алексей Димитров Кънчев.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2008г. дружеството основно изработва изделие „вал разпределител" по конкретни поръчки с възложител „М +С ХИДРАВЛИК" – гр. Казанлък. Продължи производството на единични бройки ръчни машини- вал, зик, акант и индивидуални поръчки за резервни части за пясъкоразпръсквач.

АД участва в публични търгове на Фондовата борса и осъществи успешни сделки по покупко-продажба на финансови активи, държане за търгуване. Положителната разлика от извършените продажби на краткосрочни финансови активи е 118 хлв.

„КЕТМАШ"АД изкупи 50834 бр. акции на ЗИЕНО АД – Шумен, които представлявят дългосрочни финансови активи-дялове и участия в смесени предприятия.

Спазвайки принципа на ЗС за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние, Кетмаш – АД не включва в консолидация смесените предприятия „Дървообработване –ВТ" АД и „Хоризонт-2002" ООД, „Зиено"-Шумен, както и дъщерното „Кетмаш-ТР" АД, поради абсолютно разнородните дейности, извършвани от горните дружества. /СС27/. На същото основание Кетмаш-АД изготвя индивидуален финансов отчет.

През отчетната година дружеството осъществи продажба на дълготрайни материални активи по балансова стойност за 251 хлв.: съоръжение - външно ел. захранване и кабелни линии; сгради – проходна кула и помещение КРУ; машини и оборудване. Горните продажби формират 78% /285 хлв./ от приходите от оперативна дейност на АД.

Придобити чрез покупка ДМА по отчетна стойност 125 хлв.: земя,сгради, машини, компютърна техника.

ОБЕМ, СТРУКТУРА И ДИНАМИКА НА ПРОДАЖБИТЕ

През 2008. нетния размер на приходите от дейността на дружеството е 584 хлв.

Структура на продажбите

Наименование на приходите	2007 г. хлв.	2008 г. хлв.
I. Нетен размер на приходите от продажби на :		
- продукция	21	49
- услуги	3	13
- дълготрайни материални активи	-	285
- материали	4	-
- наеми	8	7
- други	6	7
	42	361
II. Финансови приходи		
-приходи от лихви	97	105

в т.ч. от свързани предприятия	91	99
-приходи от операции с финансови активи	1	118
-приходи от участия (дивиденти)	1780	-
	1878	223
Всичко приходи	**1920**	**584**

ОБЕМ, СТРУКТУРА И ДИНАМИКА НА АКТИВИТЕ

Структура на дълготрайните активи

Дълготрайни активи	2007г. Бал.с/ст	%	2008г. Бал.с/ст	%
1. Земя	17	1.30	32	2,26
2. Сгради и конструкции	237	18,12	281	19,82
3. Машини и оборудване	20	1,53	5	0,35
4. Транспортни средства	12	0,92	4	0,28
5. Офис обзавеждане, инвентар	2	0,15	3	0,21
6. Съоръжения	262	20,03	56	3,95
7. Компютърна техника		-	- 2	0,14
8. Права в/у интелект.собственост	3	0,23	-	-
9. Дългосрочни финансови активи	755	57,72	806	56,84
10. Разходи за придобиване на ДМА	-	-	229	16,15
Общо ДА	**1 308**	**100**	**1418**	**100**

ФИНОНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Общите приходи за 2008 г. са в размер на 584 хлв., разходите - 453 хлв., или счетоводната печалба на дружеството е 131 хлв.

Разходи по икономически елементи – 201 хлв. От тях:

Разходите за материали са 29 хлв., или 14% от разходите по икономически елементи. Най-голям относителен дял 45% от тях в размер на 13 хлв. представляват разходите на основни , спомагателни материали

и инструменти, вложени в основната производствената дейност; енергийни продукти / ел. енергия, горива/ - 12 хлв. – 41%; резервни части вложени за ремонт на ДА - 1 хлв. – 3%; други - 3 хлв. 11%.

Разходите за външни услуги са 43 хлв. или 21% от разходите по икономически елементи в т.ч.:

- ремонти текущи - 4 хлв.
- застараховки - 2 хлв
- данъци и такси - 9 хлв.
- договори за правна защита - 4 хлв.
- физическа охрана - 12 хлв.
- съобщителни услуги - 3 хлв.
- консултански услуги - 4 хлв.
- други - 5 хлв.
-

Начислените разходи за амортизация на ДМА – 44 хлв. за 2008 г., прдставляват 22 % от разходите по икономически елементи.

Разходите за възнаграждения са 67 хлв., от които 56 хлв. на наети лица по трудово правоотношение и 11 хлв. възнаграждение на съвета на директорите:

Алексей Димитров Кънчев - 6 300 лв.
Митко Марков Минев - 2 400 лв.
Румен Симеонов Симеонов - 2 400 лв.

През 2008 г. по решение на съвета на директорите продължава договора за правна защита и съдействие с адвокатска кантора Миневи (чл. 240 б ТЗ).

Средно списъчния състав на щатния персонал за годината е 12 души, средната годишна работна заплата – 4620 лв.

Разходите за социално и здравно осигуряване са в размер на 12 хлв.
Ваучери за храна – за наетите по трудово правоотношение – 4 хлв.

Други разходи в размер на 2 хлв. включват : командировки – 1 хлв.;

Балансова стойност на продадените дълготрайни материални активи- 251хлв.

Финансовите разходи разходи по финансови операции - 1 хлв.

Приходите от обичайната дейност на дружеството са 584 хлв., при следната структура и относителен дял:

Приходи от оперативна дейност:			
Приходи от продажба на продукция	- 49 хлв.	-	8.39%
Приходи от производствени услуги	- 13 хлв.	-	2.23%
Приходите от продажба на дма	- 285 хлв.	-	48.80%
Приходите от наеми	- 7 хлв.	-	1.20%
Други приходи	- 7 хлв.	-	1.20%
Финансови приходи:			
Приходи от лихви	- 105 хлв.	-	17.98%
в т.ч. лихви по предоставени заеми на свързани предприятия	- 99 хлв.		
Положителни разлики от операции с финансови активи	- 118	-	20,20%

Финансовият резултат от обичайната дейност на АД по Отчета за приходите и разходите за 2008г. е счетоводна печалба в размер на 131 хлв.

След преобразуване на счетоводния финансов резултат и облагане на данъчната печалба с корпоративен данък по реда на ЗКПО, нетния размер на печалбата на КЕТМАШ АД за отчетната финансова 2008г.е 102 хлв.

ПО БАЛАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Балансовото число на "КЕТМАШ" АД към 31.12. 2008 г. е 4182 хлв.

Балансовата стойност на нетекущите / дълготрайните/ активи е 612 хлв.,и 806 хлв. дългосрочни финансови активи – дялове в смесени предприятия.

Текущите /краткотрайни/ активи възлизат на 2763 хлв. и се състоят от:

- материални запаси - 63 хлв., в т.ч.: материали – 23 хлв., продукция 14 хлв., незавършено призводство 26 хлв.;
- вземания – 2 490 хлв., от тях: вземания от свързани предприятия (по предоставени заеми) – 2294 хлв.; , вземания от клиенти 6 хлв. и други краткосрочни вземания – 190 хлв.;
- инвестиции /краткосрочни финансови активи/ – 31 хлв., представляващи финансови активи, държани за търгуване;
- парични средства – 179 хлв.: касова наличност; по разплащателни сметки и срочни депозити в банки.
- разходи за бъдещи периоди – 1 хлв.: абонаменти и застраховки.

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2008 г. е 4000 хлв.

По решение на Общото събрание на акционерите от м.юни 2008г. счетоводната печалба за 2007г. в размер на 1712 хлв., бе разпределена както следва: отчисления по чл .246 /2/ т.1 от ТЗ- 10% за фонд резервен-171хлв.; за покриване загуби от минали години – 629 хлв.; остатъкът от 912хлв. остава в неразпределена печалба от минали години.

В счетоводния баланс към 31.12.2008г. собствения капитал по групи и статии се представя:

Основен /записан и внесен/ капитал	694 хлв..
Резерв от последващи оценки на дма	59 хлв.
Резерви: законови	172 хлв
други резерви	1178 хлв.
Натрупана неразпред. печалба от минали години	1795 хлв.
Текуща печалба за 2008г.	102 хлв.

Текущите /краткосрочните/ пасиви са в размер на 182 хлв., от които: задължения по към доставчици и по получени авнаси – 131 хлв., към персонала – 7 хлв., към осигурителни предприятия – 2 хлв., данъчни задължения /данък в/у печалбата за текущата година/ – 29 хлв., други краткосрочни задължения 13 хлв.

ИНВЕСТИЦИИ

През 2008 г.дружеството извърши маркетингови проучвания и подготовка за производство на изделия и конкретни поръчки с контрогенти от Европейския съюз и вътрешния пазар.

Процесите на стагнация в края на периода се отразиха пагубно на оперативната производствена дейност на дружеството, в параметри на задълбочаваща се тенденция .

Успешно се прилага системата от правила по Сертификат ISO 9001, каквото е заключението на извършения през годината контролен одит.

"КЕТМАШ" АД Република България Велико Търново

АЛЕКСЕЙ КЪНЧЕВ
Изпълнителен директор

БАЛАНС

КЕТМАШ АД към **31.12.2008г.**

ЕИК **104007153**

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		694	694
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**		59	322
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи		-	3				
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви		172	
Общо за група I :			3	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		313	254	4. Други резерви		1178	1178
--- земи		32	17	*Общо за група IV :*		1350	1178
--- сгради		281	237	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		9	32	--- Неразпределена печалба		1795	621
3. Съоръжения и други ДМА		61	264	--- Непокрита загуба			(630)
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане		229		*Общо за група V :*		1795	(9)
Общо за група II :		612	550			102	1712
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		102	1712
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				*ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :*		4000	3897
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		806	755				
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група IV :		806	755	3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		1418	1308	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :*		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац. заеми сд отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини		23	23	до 1 година			
2. Незавършено производство		26	25	над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		14	15	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

--- продукция		14	15	до 1 година			
--- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :		15	
Общо по група I :		63	63	до 1 година		15	
				над 1 година			
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		116	6
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		6	5	до 1 година		116	6
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:		2294	2113	над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		190	204	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		2490	2322	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		51	21
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		13	10
3. Други инвестиции		31	69	до 1 година		13	10
				над 1 година			
Общо по група III :		31	69	--- към персонала, в т.ч. :		7	8
				до 1 година		7	8
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		179	161	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		2	2
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година		2	2
Общо по група IV :		179	161	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		29	1
				до 1 година		29	1
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		2763	2615	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*		182	27
				до 1 година		182	27
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		1	1	*Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :*			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		4182	3924	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		4182	3924
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

17.02.2010 Пенка Армянчева 0200 Регистрация

Съставител : Д. Николова

Ръководител : Ал. Кънчев

"КЕТАРИНГ" Република БЪЛГАРИЯ Велико Търново

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

КЕТМАШ АД

КЪМ 31.12.2008г. **104007153**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (лева) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (лева) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		69	32
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		72	65	а) Продукция		49	21
а) суровини и материали		29	22	б) Стоки			
б) външни услуги		43	43	в) Услуги		20	11
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		79	73	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		67	61				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		12	12	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигур., свързани с пенсии		10	10				
4. Разходи за амортизация и обезценка		44	68	**4. Други приходи, в т.ч.:**		292	10
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		44	68	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		44	68				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		361	42
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		257	(5)	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			1780
а) балансова ст-ст на продадени активи		251		- прих.от участия в предпр.от група			1780
б) провизии				- други			
в) други		6	(5)				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		452	201				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц.разлики от пром.валутен курс				- прих.от участия в предпр.от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		1	7	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		223	98
а) разходи,свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи		118	1
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		1	7	- други /лихви /		105	97
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		223	1678
8. Печалба от обичайната дейност		131	1712	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
10. Общо Разходи		453	208	**Общо Приходи**		584	1920
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		131	1712	**10. Счетоводна загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		29					
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба		102	1712	**11. Загуба**			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		584	1920	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		584	1920

гр.В. Търново 1702 2009 год.

0268 Пенка Арменчева Регистриран одитор

Съставител : Д. Николова

"КЕТМАШ" АД Република България Велико Търново

Ръководител : Алексей Кънчев

Съгласно доклад с дата 23.02.2009 г.

DanAk Design

Приложение No 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

КЕТМАШ АД

01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

Е И К : 104007153

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	110	136	(26)	84	85	(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	176		176	8	14	(6)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		83	(83)		77	(77)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		1	(1)		2	(2)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	2	76	(74)	18	20	(2)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	288	296	(8)	110	198	(88)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	369	9	360	1	1	
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.				1780		1780
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		51	(51)		203	(203)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност		37	(37)		216	(216)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	369	97	272	1781	420	1361
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците				500		500
Парични потоци, свъзани с получени или предоставени заеми	393	520	(127)	2056	3848	(1792)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	51		51	75	5	70
Плащания на задължения по лизингови договори					5	(5)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност		170	(170)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	444	690	(246)	2631	3858	(1227)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1101	1083	18	4522	4476	46
Д. Парични средства в началото на периода			161			115
Е. Парични средства в края на периода			179			161

Дата: 17.02.2009 год. Съставител: Д. Николова Ръководител: Ал. Кънч св

0268 Пенка Арменчева Регистриран одитор

"КЕТМАШ" АД Република БЪЛГАРИЯ Велико Търново

Съгласно доклад 23.03.2009г

DanAk Design

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КЕТМАШ АД U **за 2008 год.**

ЕИК:

104007153

(хил. лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	694		322				1178	2333	(630)	
2. Промени в счетоводната политика										
3. Грешки										
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки										
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :										
— увеличения										
— намаления										
6. Финансов резултат за текущия период										102
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :				172				(538)	630	
— увеличения				172				264	630	
— намаления								(802)		
8. Покриване на загуба										
9. Последващи оценка на активи и пасиви			(263)							
— увеличение										
— намаление			(263)							
10. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	694		59	172			1178	1795		102
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина										
Собствен капитал към края на отчетния период	694		59	172			1178	1795		102

Дата: 17.02.2009г. Съставител: Д. Николова

Пенка Арменчева 0268 Регистриран одитор

Ръководител: Ад. Кънчев

"КЕТМАШ" АД Република БЪЛГАРИЯ Велико Търново

Съгласно доклад 23032009

DanAk Design

ОБЩО
собствен капитал
11
3897
102
264
1066
(802)
(263)
(263)
4000
4000

КЕТМАШ АД ЕИК 104007153

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008г. (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизации							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	10			10			10	7	3		10			10	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I.:	10			10			10	7	3		10			10	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*297*	*117*	*51*	*363*			*363*	*43*	*10*	*3*	*50*			*50*	*313*
— земи	17	15		32			32								32
— сгради	280	102	51	331			331	43	10	3	50			50	281
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	346	5	31	320			320	314	20	23	311			311	9
3. Съоръжения и други ДМА	364	4	209	159			159	100	11	13	98			98	61
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане		229		229			229								229
Обща сума II:	*1007*	*355*	*291*	*1071*			*1071*	*457*	*41*	*39*	*459*			*459*	*612*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свързв асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**1017**	**355**	**291**	**1081**			**1081**	**464**	**44**	**39**	**469**			**469**	**612**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата: 17.02.2009г.

Съставител: Д. Николова

"КЕТМАШ" АД * Велико Търново * Република България *

Ръководител: Ал. Къпчев

DanAk design

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Ст-ст на обезпечение
		до 1 год.	над 1 год.	
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.				
--- от заеми				
--- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.				
--- към банки				
--- просрочени до 3 години				
--- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения (фин. лизинг)				
Всичко за I.:				
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	117	117		
--- от доставени активи и услуги	117	117		
--- дивиденти				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
--- към банки				
--- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми				
4. Задължения към доставчици	14	14		
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала	7	7		
7. Данъчни задължения, в т.ч.:	29	29		
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата	29	29		
--- данък върху добавената стойност				
--- други данъци				
8. Задължения към осигурителни институции, т.ч.	2	2		
--- социално осигуряване	2	2		
--- здравно осигуряване				
--- други				
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.	13	13		
--- неплатени лихви				
Всичко за II.:	*182*	*182*		
Общо Задължения (I + II):	*182*	*182*		

В. ПРОВИЗИИ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума : (1 + 2 + 3) :				

Дата : 17.02.2009г.

Съставител: Д. Николова

Ръководител: Ал. Кънчев

"КЕТМАН" Република БЪЛГАРИЯ Велико Търново

КЕТМАШ АД **Е И К** **104007153**

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ към 31.12.2008г.

(хил.лв.)

Показатели	Шифър	Сума
А. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА		
I. Неразпределена печалба към 01. 01.		*621*
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:		
1. Печалба от предходната година		1712
2. Прилагане на препоръчит. подход за отразяване грешки		
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		263
4. Други източници		1
Обща сума II :		*1976*
III. Разпределение на печалбата от минали години :		
1. За покриване на загуба от минали години		(630)
2. За резерви		(172)
3. За дивиденти		
в това число : --- за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
Обща сума III :		*(802)*
IV. Неразпределена печалба към 31. 12.		**1795**
Б. НЕПОКРИТА ЗАГУБА		
I. Непокрита загуба към 01. 01.		(630)
II. Увеличение на загубата за сметка на :		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		
2. Други		
Обща сума II :		*(630)*
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :		
1. Неразпределена печалба от минали години		630
2. Резерви		
3. Основен капитал		
Обща сума III :		*630*
IV. Непокрита загуба към 31. 12.		**(-)**
В. Финансов резултат от текущата година		
1. Печалба		***102***
2. Загуба		

Забележка: В Справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриването на загуби от мин.години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат".

Дата : 17.02.2009г.

Съставител:

"КЕТМАШ" АД Република България Велико Търново

Ръководител:

КЕТМАШ АД

ЕИК 104007153

Елемент № 6 към СС 1

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ към 31.12.2008г.		
ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА (хил. лв.)	
	начислени	платени / получени
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки	4	4
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми	101	47
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви (1 + 2 + 3 + 4 + 5) :	*105*	*51*
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми :		
в това число по :		
--- редовни заеми в левове		
--- просрочени заеми в левове		
--- редовни заеми във валута		
--- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми :		
в това число по :		
--- редовни заеми в левове		
--- просрочени заеми в левове		
--- редовни заеми във валута		
--- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7) :		

НЯМА ---> X Елемент № 7 към СС 1

СПРАВКА ЗА ИЗВЪНРЕДНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ към 31.12.2008г.		
Показатели	СУМА (хил. лв.)	
	начислени	платени
I. Извънредни приходи		
1. Получени от застрахователни обещетения		
2. Други		
Обща сума на извънредните приходи:		
II. Извънредни разходи		
1. Разходи от природни и други бедствия		
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи		
3. Други		
Обща сума на извънредните разходи:		

Дата : 17.02.2009г.

Съставител: Д. НИКОЛОВА

"КЕТМАШ" АД Република БЪЛГАРИЯ Велико Търново

Ръководител: Ал. КЪНЧЕВ

Елемент № 4 към СС I

СПРАВКА за ценните книжа

на **КЕТМАШ АД**

ЕИК 104007153 към 31.12.2008г.

НЯМА-> X (хил. лв.)

Показатели	Вид и брой на ценните книж			Стойност на ценните книжа					
	обикно-вени	привили-гировани	конверти-руеми	отчетна стойност	преоценка		преоц. стойност	в това число :	
					увеличение	намаление	(4+5-6)	инвестиции от технически резерви	инвестиции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Краткосрочни финансови Активи									
в ценни книжа									
1. Акции	195066			31			31		
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Обща сума I :	**195066**			**31**			**31**		
I. Дългосрочни финансови Активи									
в ценни книжа									
1. Акции	1713064			806			806		
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
Обща сума II :	**1713064**			**806**			**806**		

Дата : 17.02.2009 г.

Съставител : Д. Николова

Ръководител : Ал. Кънчев

"КЕТМАШ" АД Република БЪЛГАРИЯ Велико Търново

СПРАВКА

за участия в капиталите на други предприятия

КЕТМАШ АД

към 31.12.2008г.

Е И К **104007153**

НЯМА ---> X *(хил.лв.)*

Показатели		Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценните книжа, приети за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса
а		1	2	3	4
А.	Съучастия в предприятия в страната				
I.	В дъщерни предприятия	186	88.81		
II.	В смесени предприятия	620	49.03		
III.	В асоциирани предприятия				
IV.	Съучастия в други предприятия				
	Обща сума на съучастията в предприятия в страната (I+II+III+IV)	806	x		
Б.	Съучастия в чужбина				
I.	В дъщерни предприятия				
II.	В смесени предприятия				
III.	В асоциирани предприятия				
IV.	В други предприятия				
	Обща сума на съучастията в чужбина (I+II+III+IV)				

Дата: 17.02.2009г.

Съставител: Д. НИКОЛОВА

КЕТМАШ АД Република БЪЛГАРИЯ Велико Търново

Ръководител: Ал. КЪНЧЕВ

КЕТМАШ АД БУЛСТАТ : 104007153

Счетоводен приход / разход, който в ЗКПО се третира като данъчна постоянна разлика, поради което не се признава за данъчни цели :	+	-
1. Счетоводен финансов резултат :		
2. Непризнати по чл. 26 от ЗКПО за данъчни цели счетоводни разходи, в т.ч. :		
а/ разходи, несвързани с дейността		
б/ раходи, които не са документално обосновани		
в/ разход за нач.данък или ползван ДК по реда на ЗДДС, когато разх.от стоп.дейност, с която е свързан ДДС, не е признат за данъчни цели		
г/ разход за нач.ДДС от доставчик/орг.по прих., във връзка с изв.доставка, с изкл. на нач.ДДС по повод пре-регистрация по ЗДДСи сл.чл.177 от ЗДДС		
д/ последващи разходи, отч. По повод на вземане, възн.в резултат на начислен д-к или ползван ДК по буква "в" или "г"		
е/ последващи разходи, отч. По повод на вземане, възн.в резултат на начислен д-к или ползван ДК по буква "в" или "г"		
ж/ разходи за нач. Лихви за проср., глоби, санкции за нарушаване нормат.документи		
з/ разходи за даруния извън посочените в чл. 31 от ЗКПО		
и/ разходи за данък, който подлежи на удържане при източника и е за сметка на платеца на дохода		
к/ разходи за РЗ в търг.дружества с над 50% ДОУ, превишаващи опред.средства		
3. Непризнати по чл.27 от ЗКПО за дан. цели разходи от липси и брак на активи		
4. Непризнати по чл.32 от ЗКПО разходи за учредяване на дан.задължено лице-учред.		
5. Непризнати разходи за пътувания и престой на физ.лица, извън случаите по чл. 33		
6. Други непризнати за данъчни цели разходи		
7. Всичко непризнати по т.2 + т.3 + т.4 + т.5 + т.6 РАЗХОДИ :		
8. Непризнати по чл. 27 от ЗКПО за данъчни цели ПРИХОДИ		
9. Непризнати по чл. 29 и 30 от ЗКПО за дан.цели приходи, по повод липси и брак		
10. Признати по чл.31 от ЗКПО разходи за дарения		
11. Други непризнати приходи		
12. Всичко по т. 8 + т.9 + т.10 + т.11 :		
13. Сума на данъчните ПОСТОЯННИ разлики по реда на ЗКПО / р.7 +/- р.12 / за увеличение / намаление на счет. финансов резултат на предпр. за отчетния п-д :		
ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА :		

Дата : 17.02.2009 г.

Съставител : Д. Николова

"КЕТМАШ" АД * Република България * Велико Търново

Ръководител : Ал. Кънчев

Справка за активите и пасивите по отсрочени данъци

КЕТМАШ АД *ЕИК* 104007153

31.12.2008г.

НЯМА ---> X *(хил. лева)*

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В началото на годината			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
Общо А. /1+2+3+4/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б. /1+2+3+4/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II. Изменения през годината (възникнали и признати през годината)			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
Общо А. /1+2+3+4/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б. /1+2+3+4/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
III. Корекции			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
Общо А. /1+2+3+4/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б. /1+2+3+4/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
IV. В края на годината			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
Общо А. /1+2+3+4/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б. /1+2+3+4/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			

17.02.2009 Съставител: ..... Ръководител: .....

"КЕТМАШ" АД * Република България * Велико Търново

икономически показатели :

КЕТМАШ АД Булстат: **104007153**

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	131 284.00	
Приходи от продажби	ПрП	583 851.00	
Разходи по дейността	РхД	452 568.00	
Собствен капитал	СК	3 999 679.00	
Пасиви	Пас	182 758.00	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	4 182 437.00	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	28 911.00	
Краткотрайни активи	КА	2 762 999.00	
Краткосрочни задължения	КЗ	182 758.00	
Текущи задължения	ТЗ	182 758.00	
Краткосрочни вземания	КВз	2 490 265.00	
Парични средства	П	179 200.00	
Средна наличност на КМА	СНкма	62 735.00	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	62 724.00	
Краткоср. фин. активи	КФА	30 810.00	

Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.22	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.03	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.72	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.03	ФР / СРАк
Показател за ефективност		**стойност**	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.21	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.78	Разх / Прих
Показател за ликвидност		**стойност**	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	15.12	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	14.78	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	14.61	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.98	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		**стойност**	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	21.89	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.05	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		**стойност**	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	39	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	9	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.11	СНкма / Прих

Дата : 17.02.2009 Съставител: Ръководител:

"КЕТМАШ" Република БЪЛГАРИЯ Велико Търново