

„КЕМП” АД СЕВЛИЕВО
ЕИК 107056159

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022 ГОДИНА

I. Корпоративна информация за дружеството

„КЕМП” АД гр. Севлиево е дружество, учредено през 1999 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Севлиево, ул. „Никола Петков” № 30. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 107056159. Последните промени, вписани в Агенция по вписванията – търговски регистър, са направени на 04.07.2022 г., с които са отразени последните промени в Ръководството на дружеството. Вписан е новоизбрания Изпълнителен Директор на Дружеството – г-н Любомир Дочков Христов..

Дружеството се представлява и управлява от Съвет на Директорите в състав от трима членове и от изпълнителния директор Любомир Христов, граждани на Република България.

II. Информация за основните характеристики на системата за вътрешен контрол, прилагани от дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети.

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Отговорността на ръководството включва и прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне на грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система. В тази връзка ръководството спазва следните основни принципи в своята дейност:

- придържане към управленска и счетоводна политика, оповестявана във финансовите отчети;
- извършване на всички сделки и операции в съответствие с приложимото законодателство;
- отразяване на всички събития и операции своевременно и в точен размер;
- спазване на принципа на предпазливост при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите;
- установяване и прекратяване на измами и грешки;
- пълнота и правилност на счетоводната информация;
- изготвяне на надеждна финансова информация;
- придържане към международните стандарти за финансови отчети и спазване на принципа на действащо предприятие.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление на „КЕМП” АД гр. Севлиево. Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

III. Описание и преглед на дейността през годината

Описание на основната дейност

Основната дейност на дружеството е производство и реализация на дървен амбалаж и изолирани кабели. До настоящият момент дружеството извършва дейността си в страната, в страните членки на ЕС и относително малка част извън тях.

Преглед на основни финансови показатели и анализ на резултатите от дейността

Реализираните от дружеството приходи от дейността са в размер на 33108 х.лв. или с 47.86 % повече спрямо реализираните през 2021 г. приходи в размер на 22391 х.лв. Приходите са реализирани от продажби на продукция и извършени услуги на външен пазар в рамките на Европейския съюз и относително по малко извън него. Другите доходи от дейността, нетно за 2022 г. са в размер 185 х.лв. (31.12.2021 г.: 14 х.лв.) - приходи от финансираня /компенсация на цената за ел. енергия/ и 1305 х.лв. (31.12.2021 г.: 700 х.лв.) – приходи от дивиденди.

Разходите за дейността през текущия период са в размер на 29660 х.лв. спрямо 19904 х.лв. през предходния период.

No	Вид / група		% от		% от	Изменение на разходите спрямо 2021 г.
		2022 г. (х.лв.)	всички разходи 2022 г.	2021 г. (х.лв.)	всички разходи 2021 г.	
1	Разходи за материали	29346	93.61	19614	91.99	+1.62
2	Разходи за външни услуги	314	1.00	290	1.36	-0.36
3	Разходи за персонала	1242	3.96	969	4.55	-0.59
4	Разходи за амортизации	322	1.03	327	1.53	-0.50
5	Други разходи	123	0.40	121	0.57	-0.17
6.	Намаление на гот.продукция			6		
		31347	100.00	21327	100.00	

Най-съществено влияние върху разходите за дейността, както през текущата година, така и през предходната година, оказват разходите за материали и персонал.

Разходите за материали в размер на 29346 х.лв. (2021 г.19614 х.лв.) са изцяло за покупки на основните материали, а именно голо медно жило, пвц гранули, мастербачи, консумативи за маркиращи устройства, талк, фолия, дървени заготовки и други. Те са в тясна зависимост от промените в цените и от обема на дейността.

Разходите за външни услуги са в размер на 314 х.лв. (2021 г.: 290 х.лв.), които се запазват относително стабилни. Най-съществен дял в състава на разходите за външни услуги през изминалата 2022 г. (както и през 2021 г.) заемат разходите за технологично и сервизно обслужване на производството за кабели, транспортни разходи за превоз на кабели за чужбина. Техният дял в

състава на разходите за външни услуги заема близо 60.00% (2021 г.: 60.00%) от всички разходи за външни услуги.

Разходите за амортизация за 2022 г. са в размер на 322 х.лв. спрямо 327 х.лв. за 2021 г.

Финансови разходи

Финансовите разходи са в размер на 38 х.лв. (2021 г.: 10 х.лв.) и включват разходи за лихви. И отрицателни курнови разлики. Детайлна информация относно състава и сумите на разходите за лихви може да бъде намерена в финансовия отчет.

Отчетени финансови резултати за годината

За 2022 г. дружеството е реализирало нетна печалба в размер на 3511 х.лв. (2021 г.: 1655 х.лв.)

Нетекущи активи и персонал

Производствените машини и оборудването бележат увеличение с 31.96% спрямо 31.12.2021 г. и са с балансова стойност към 31.12.2022 г. в размер на 1676 х.лв. Основно влияние оказва натрупаната амортизация..

Към 31.12.2022 г. средно списъчният брой на персонала в дружеството е 45 служители (31.12.2021 г.: 39 служители), който включва работници и административен персонал. Наблюдава се увеличение в разходите за персонал и за социално осигуряване спрямо 2021 г..

Търговски и други вземания

Вземанията са безлихвени и са деноминирани изцяло в лева. Основни клиенти на дружеството за следните предприятия „Тилком” София, „Филкаб” Пловдив, „Куков и Ко” Пловдив, TKD Германия, Cablerie Франция, Мемира Кипър и други. Информация относно вземанията на дружеството може да бъде намерена в годишния финансов отчет.

Собствен капитал и пасиви

Към 31 декември 2022 г. регистрираният основен капитал на дружеството възлиза на 600 х. лв. (31.12.2021 г.: 600 х.лв.), разпределен в 60000 бр. дялове с номинална стойност на дял 1,000 лв. Собственият капитал на дружеството към 31.12.2022 г. е в размер на 15694 х.лв. (31.12.2021 г.: 13383 х.лв.) и включва регистрираният основен капитал, неразпределената печалба на дружеството, която към 31.12.2022 г. е в размер на 11528 х.лв. (31.12.2021 г.: 11073 х.лв.), както и печалбата за годината в размер на 3511 х.лв. (2021 г...1655 х.лв.).

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 2022 г. дружеството е разпределяло дивиденди. През 2021 г. също е разпределяло дивиденди).

Дружеството няма дългосрочните задължения към 31.12.2022 г. (31.12.2021 г.: 0.00 х.лв.) Информация за дългосрочните задължения на дружеството може да бъде намерена в финансовия отчет.

Текущите задължения на дружеството са в размер на 1451 х.лв. (31.12.2021 г.: 1755 х.лв.) или намаление с 17.32 %.

Структурата на *текущите задължения* на дружеството може да бъде представена по следния начин:

	31 декември 2022 х.лв.	31 декември 2021 х.лв.
Задължения към банкови институции	980	1254
Търговски задължения към доставчици	4	204
Други търговски задължения	261	126
Задължения към персонала и за социално осигуряване	203	164
Задължения за данъци	7	7
	1455	1755

Основната част от текущите задължения на дружеството са търговски задължения към и са свързани с дейността на дружеството във връзка с доставка на активи и услуги.

Задълженията към доставчици в размер на 4 х.лв. (31.12.2021 г.: 204 х.лв.) са текущи и свързани с доставки на услуги и материали. Информация по отношение на задълженията към доставчици и по отношение на текущите задължения към персонала може да бъде намерена в финансовия отчет.

IV. Управление на финансовите рискове

Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Дружеството не работи с деривативни инструменти. В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: *риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск*. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност при активен обем с чуждестранни доставчици и клиенти, като всички продажби се извършват в лева и евро. Доколкото българският лев е фиксиран към еврото в определено съотношение, дружеството не е изложено на валутен риск от промяна на валутния курс.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на транспортните услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара. Доставките на материали (гориво) се осъществяват от ограничен брой доставчици, като продажните цени се определят на база на актуалните пазарни цени на материалите. Доставките на активи и услуги се извършват от ограничен брой доставчици, което обстоятелство дава известни възможности за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират редовно и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства в банки, затова приходите и оперативните парични потоци са независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите краткосрочни пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Същевременно дружеството е изложено на определен лихвен риск по отношение на задълженията си по банков заем, доколкото значителна част от тях са с променлив лихвен процент, обвързан с международен лихвен индекс, а именно 3 месечен EURIBOR.

Ръководството на дружеството регулярно наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собствениците и стопански ползи на другите заинтересовани лица от и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството редовно наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост.

Съгласно условията на договорите по банков заем с плаващ лихвен процент е предоставена корпоративна гаранция пред лизингодателя за осигуряване на спазването на принципа на действащо предприятие на дружеството.

V. Вероятно бъдещо развитие на предприятието

Целите и намеренията на ръководството на дружеството, са то да продължи да изпълнява всички свои стопански операции и запазване обемите на дейността.

Дружеството няма разкрити клонове в или извън страната.

VII_. Научно-развойна и изследователска дейност

Дружеството не е осъществило мероприятия в областта на научно-развойната и изследователска дейност.

VIII. Политика по опазване на околната среда

„КЕМП” АД гр. Севлиево полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели спрямо околната среда при осъществяване на дейността си.

Основни принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности ;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- следене на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- представяне на пазара на екологично безопасни продукти и услуги, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им.

В изпълнение на политиката по опазване на околната среда през 2022 г. „КЕМП” АД гр. Севлиево е реализирало следните мероприятия на стойност, включена в годишния финансов отчет: предаване на отпадъци от производството на фирми, притежаващи Регистрационен документ за дейности с отпадъци.

IX. Бъдещо развитие

Целите на Дружеството за 2023 г. са да увеличи обема на приходите си от продукция. Дружеството ще полага усилия за запазване и подобряване качеството на произвежданата продукция и доставянето ѝ на клиентите в срок. Дружеството ще се стреми да запази отчетения дял на приходи от външни клиенти, като ще се стреми да увеличи техния брой.

X. Сделки между свързани лица

Наименование	Вид сделка	2022 г.	2021 г.
От извършени продажби			
със ЕМКА АД Севлиево	общо	2793	1673
в т.ч.	дървен амбалаж	2793	1673
ВСИЧКО ОБОРОТИ		2793	1673
От извършени покупки			
Със „ЕМКА” АД Севлиево	общо	16337	13695
в т.ч.	материали	16337	13695
ВСИЧКО ОБОРОТИ		16337	13695

XI. Важни събития настъпили след датата на съставяне на годишният финансов отчет

Относно разпространението на COVID 19, Ръководството на Дружеството предприема организация за спазване на предписаните епидемиологични мерки във всичките си структури на Дружеството с цел опазване здравето и работоспособността на персонала и осигуряване на непрекъснатост на дейността на бизнеса.

В края на февруари през предходната 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни силно са нарушени. Европейският съюз и много държави по света наложиха на Русия редица икономически санкции. Предприетите ограничителни икономически и финансови мерки доведоха до промяна в цените на енергоносителите и на други стоки и услуги, които са от значение за развитието на българската икономика. Това от своя страна косвено може да окаже неблагоприятно влияние върху дейността на дружеството в следващи отчетни периоди.

Ръководството текущо прави оценка на ситуацията и следи възможните ефекти върху активите, пасивите и дейността на дружеството и счита, че не са основание за преизчисляване на направените приблизителните оценки и справедливи стойности, както и че не се налага промяна в квалификацията на текущи и нетекущи активи и пасиви, държани за продажба. Към настоящия момент няма индикации, които да водят до преустановяване или значително намаляване на дейности, нито се планират такива мерки. Поради това преценката на Ръководството, е че към момента не съществува ясно очертани и конкретни фактори, които да поставят под въпрос приложимостта на принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовите отчети.

Няма съществени събития, настъпили след датата на отчета на финансовото състояние до датата на одобрение на доклада за дейността и годишния финансов отчет, които да изискват корекция на или оповестяване във финансовия отчет за 2022 г.

XII. Информация по реда на чл.247 от ТЗ

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват заплати и осигуровки в размер на 117 х. лв. (2021 г.: 77 х.лв.).

XIII. Отговорности на ръководството

Според счетоводното законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието и резултатите на дружеството. Счетоводните регистри са водени в български лева и всички данни оповестени за 2022 г. са представени във финансовия отчет в хиляди български лева (BGN '000), освен ако изрично не е упоменато друго.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите на Дружеството.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към края на текущия период е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите. Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет за 2022 г. е изготвен по Националните счетоводни стандарти..

град Севлиево
15.03.2023 година



Изп.Директор:

(Любомир Христов)