БАЛАНС

на фирма КЕТМАШ АД
за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	ХИЛЯДИ ЛЕВА Текуща година	ХИЛЯДИ ЛЕВА Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	526	313
- земи	32	32
- сгради	494	281
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	33	9
3. Съоръжения и други	47	61
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		229
Общо за група II:	606	613
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 смесени предприятия	1 898	806
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
Общо за група III:	1 898	806
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 504	1 419
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	22	23
2. Незавършено производство	29	26
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	14	14
- продукция	14	14
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	64	63
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4	8
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	2 010	2 294
над 1 година	335	
4. Други вземания, в т.ч.:	145	190
над 1 година		
Общо за група II:	2 159	2 492
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
3. Други инвестиции	29	31
Общо за група III:	29	31
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	105	118
- в безсрочни сметки (депозити)	6	61
Общо за група IV:	111	179
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	2 341	2 763
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	4 846	4 183

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	ХИЛЯДИ ЛЕВА Текуща година	ХИЛЯДИ ЛЕВА Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	694	694
II. Премии от емисии		
III. Резерви от последващи оценки	55	59
IV. Резерви		
1. Законови резерви	172	172
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт.		
4. Допълнителни резерви	1 178	1 178
Общо за група IV:	1 350	1 350
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	1 901	1 795
- непокрита загуба		
Общо за група V:	1 901	1 795
VI. Текуща печалба (загуба)	(14)	102
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	3 986	4 000
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		15
до 1 година		15
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	122	116
до 1 година	2	116
над 1 година	120	
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	743	
до 1 година	59	
над 1 година	684	
8. Други задължения, в т.ч.:	15	38
до 1 година	15	
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	4	7
до 1 година	4	7
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
до 1 година	1	2
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	1	29
до 1 година	1	29
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	860	183
до 1 година	76	102
над 1 година	684	
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	4 846	4 183

Дата 15.02.2010
Съставител: ДИМИТРАНКА СТ. НИКОЛОВА

Ръководител: .....
АЛЕКСЕЙ ДИМИТРОВ КЪНЧЕВ

0268 Пенка Арнаудчева
Регистриран одитор

Съгласно заверка от 30.04.2010г

"КЕТМАШ" АД * Република БЪЛГАРИЯ * гр. Елин Пелин

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма КЕТМАШ АД

за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	ХИЛЯДИ ЛЕВА		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	ХИЛЯДИ ЛЕВА	
	Текуща година	Предх. Година		Текуща година	Предх. Година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	48	69
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	110	72	а) продукция	1	49
а) суровини и материали	59	29	б) стоки		
б) външни услуги	51	43	в) услуги	47	20
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	50	79	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	44	67	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	12	4. Други приходи, в т.ч.:	49	292
- осигуровки, свързани с пенсии	4	10	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	40	44	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	97	361
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	40	44	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	40	44	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	14	257	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	104	223
а) балансова стойност на продадените активи	3	251	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с ф	8	118
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	214	452	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	104	223
- отрицателни разлики от промяна на валутн			8. Загуба от обичайна дейност	14	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	201	654
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	14	0
Общо финансови разходи (6+7)	1	1	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	14	0
8. Печалба от обичайна дейност	0	131			
9. Извънредни разходи	0	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	215	453			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	131			
11. Разходи за данъци от печалбата		29			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	102			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	215	584	Всичко (Общо приходи + 11)	215	654

Дата 15.02.2010

Съставител: ДИМИТРАНКА СТ. НИКОЛОВА

Ръководител : .....

АЛЕКСЕЙ ДИМИТРОВ КЪНЧЕВ

КЕТМАШ АД * Република България * Сливен

0268 Пенка Армянова Регистриран одитор

Съгласно одитен доклад от 22.02.2010

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на фирма КЕТМАШ АД

за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

ХИЛЯДИ ЛЕВА

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	694		59	172			1 178	1 897			4 000
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											0
- увеличение											0
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(14)	(14)
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- Увеличение								4			4
- Намаление			(4)								(4)
10. Други изменения в собствения капитал								0			0
11. Салдо към края на отчетния период	694	0	55	172	0		1 178	1 901	0	(14)	3 986
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	694	0	55	172	0		1 178	1 901	0	(14)	3 986

Дата 15.02.2010

Съставител: ДИМИТРАНКА СТ. НИКОЛОВА

Заверил съгласно одитен доклад от 30.04.2010 г.

0268 Пенка Арменчева

Регистриран одитор

"КЕТМАШ" АД * Република БЪЛГАРИЯ * Велико Търново

Ръководител : .....

АЛЕКСЕЙ ДИМИТРОВ КЪНЧЕВ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на фирма КЕТМАШ АД

за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

ХИЛЯДИ ЛЕВА

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	83	98	(15)	110	136	(26)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	10		10	176		176
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		50	(50)		83	(83)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0		1	(1)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		31	(31)			0
8. Други парични потоци от основна дейност	11	11	0	2	76	(74)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	104	190	(86)	288	296	(8)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	25	39	(14)	369	9	360
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		16	(16)			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		8	(8)		51	(51)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0		37	(37)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	25	63	(38)	369	97	272
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	895	883	12	393	520	(127)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	56	0	56	51	0	51
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност	21	33	(12)	0	170	(170)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	972	916	56	444	690	(246)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			(68)			18
Д. Парични средства в началото на периода			179			161
Е. Парични средства в края на периода			111			179

Дата 15.02.2010

Съставител: ДИМИТРАНКА СТ. НИКОДОВА

КЕТМАШ АД * Република БЪЛГАРИЯ * Разлог

Ръководител: .....

АЛЕКСЕЙ ДИМИТРОВ КЪНЧЕВ

Заверил съгласно докум.: 30.04.2010 г.

0268 Пенка Арменчева

Регистриран одитор

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 31.12.2009 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 **31.12.2009,** 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 2009г, каквото е изискването на Български Закон за счетоводството.Докладът е приложен към финансовия отчет за годината, завършваща на 31.12.2009г.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 31.12.2009 година.

30 април 2010 г
Гр.Велико Търново
Ул.Охрид №4

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

0268 Пенка Арменчева
Регистриран одитор

"К Е Т М А Ш" А Д – ВЕЛИКО ТЪРНОВО

ГОДИШЕН ДОКЛАД

За дейността на "КЕТМАШ" АД – Велико Търново
за 2 0 0 9 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.

Дейността на дружеството не е ограничена със срок.

Основният капитал на дружеството към 31.12.2009г. 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 2009г. дружеството извърши промишлени услуги- по няколко еднократни поръчки на клиенти; осъществи продажби на готова продукция от наличностите в склада; продължи договорите с наематели за отдаване под наем на недвижимо имущество – производствени помещения и офиси.

АД участва в публични търгове на Фондовата борса и осъществи успешни сделки по покупко-продажба на финансови активи, държане за търгуване, положителната разлика от които 8 хлв.

„КЕТМАШ"АД през 2009г. изкупи: 1 624 984 бр. акции наДървообработване – ВТ АД – В. Търново, 250 дяла от капитала на „Цитаделата „ ООД – гр. Смолян, 250 дяла от акпитала на „Пайн Плаза" ООД – гр. Смолян и 250 дяла ог „Болград – 1" ООД – гр. Смолян, 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 и дъщерни предприятия, поради абсолютно разнородните дейности, извършвани от всяко от дружествата . /СС27/. На същото основание Кетмаш - АД изготвя индивидуален финансов отчет.

Придобити чрез покупка ДМА по отчетна стойност 275 хлв.: сгради -235 хлв., машини – 6 хлв., транспортни среддства – 32 хлв., и други дма – 2 хлв.

През отчетната година дружеството осъществи продажба на обособена част от административна сграда с балансова стойност 3 хлв..

Бракувани ДМА- площадков и извънплощадков топлопровод и пречиствателна станция, поради дългогодишна неозползваемост и разрушаване на подземната тръбопроводна мрежа. Балансова стойност на бракуваните дма – 8 хлв.

ОБЕМ, СТРУКТУРА И ДИНАМИКА НА ПРОДАЖБИТЕ

През 2009г. нетния размер на приходите от дейността на дружеството е 201 хлв.

Структура на продажбите

Наименование на приходите	2008 г. хлв.	2009 г. хлв.
I. Нетен размер на приходите от продажби на :		
- продукция	49	1
- услуги	13	1
- дълготрайни материални активи	285	40
- материали		
- наеми	7	46
- други	7	9

	361	97
II. Финансови приходи		
-приходи от лихви	105	96
в т.ч. от свързани предприятия	99	95
-приходи от операции с финансови активи	118	8
-приходи от участия (дивиденти)		
	223	104
Всичко приходи	**584**	**201**

ОБЕМ, СТРУКТУРА И ДИНАМИКА НА АКТИВИТЕ

Структура на дълготрайните активи

Дълготрайни активи	2008г. Бал.с/ст	%	2009г. Бал.с/ст	%
1. Земя	32	2.26	32	1.27
2. Сгради и конструкции	281	19.82	494	19.73
3. Машини и оборудване	5	0.35	8	0.32
4. Транспортни средства	4	0.28	25	1.00
5. Офис обзавеждане, инвентар	3	0.21	5	0.20
6. Съоръжения	56	3.95	42	1.68
7. Компютърна техника	2	0.14	-	-
8. Права в/у интелект.собственост	-	-	-	
9. Дългосрочни финансови активи	806	56.84	1898	75.80
10. Разходи за придобиване на ДМА	229	16.15-	-	-
Общо ДА	1418	**100**	**2504**	**100**

ФИНОНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Общите приходи за 2009 г. са в размер на 201 хлв., разходите - 215 хлв., или счетоводната загуба на дружеството е 14 хлв.

Разходи по икономически елементи – 211 хлв. От тях:

Разходите за материали са 59хлв., или 28% от разходите по икономически елементи.

Структура на р-дите за материали: Най-голям относителен дял 61% от тях в размер на 36 хлв. представляват разходите за материали – активи, изписани в употреба; енергийни продукти / ел. енергия, горива/ - 9 хлв. – 15 %; резервни части вложени за ремонт на ДА - 1 хлв. – 2%; други -13 хлв. 22%.

Разходите за външни услуги са 51 хлв. или 24% от разходите по икономически елементи в т.ч.:

- ремонти текущи - 1 хлв.
- застараховки - 1 хлв
- данъци и такси - 6 хлв.
- договори за правна защита - 4 хлв.
- физическа охрана - 9 хлв.
- съобщителни услуги - 3 хлв.
- консултански услуги - 13 хлв.
- суми по гражд. договори - 2 хлв.
- други - 12 хлв.
-

Начислените разходи за амортизация на ДМА – 40хлв. за 2009 г., прдставляват 19 % от разходите по икономически елементи.

Разходите за възнаграждения са 44 хлв., - 21% от разходите по икономически елементи. В т.ч.: 35 хлв. - на наети лица по трудово правоотношение и 9 хлв. възнаграждение на съвета на директорите:

През 2009 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 6 души .

През годината са съкратени 6 души от персонала, поради драстично намаляване обема на работа във фирмата.

Разходи за осигуровки 6 хлв.- 3% от разходите по икономически елементи.

Други разходи в размер на 11 хлв. – 5% от разходите по икономически елементи, включват 8 хлв. балансова стойност на бракувани ДМА.

Финансовите разходи - 1 хлв.

Приходите от обичайната дейност на дружеството са 201хлв., при следната структура и относителен дял:

Приходи от оперативна дейност:				
Приходи от продажба на продукция	-	1 хлв.	-	0.50%
Приходи от производствени услуги	-	1 хлв.	-	0.50%
Приходите от продажба на дма	-	40 хлв.	-	20 %
Приходите от наеми	-	46 хлв.	-	23%
Други приходи	-	9 хлв.	-	4%
Финансови приходи:				
Приходи от лихви	-	96хлв.	-	48%
в т.ч. лихви по предоставени заеми на свързани предприятия	-	95 хлв.		
Положителни разлики от операции с финансови активи	-	8 хлв.	-	4%

Финансовият резултат от обичайната дейност на АД по Отчета за приходите и разходите за 2009г. е счетоводна загуба в размер на 14 хлв.

След преобразуване на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО, данъчният финансов резултат на КЕТМАШ АД за отчетната финансова 2009г.е загуба 8870лв.

ПО БАЛАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Балансовото число на "КЕТМАШ" АД към 31.12. 2009 г. е 4866 хлв.

Балансовата стойност на нетекущите / дълготрайните/ активи е 606хлв., и 1898 хлв. дългосрочни финансови активи – дялове в смесени предприятия.

Текущите /краткотрайни/ активи възлизат на 2361 хлв. и се състоят от:

- материални запаси - 62 хлв., в т.ч.: материали – 22хлв., продукция 14 хлв., незавършено призводство 26 хлв.;
- вземания – 2 159 хлв., от тях: вземания от свързани и смесени предприятия (по предоставени заеми) – 2010 хлв.; , вземания от клиенти 4 хлв. и други краткосрочни вземания – 145хлв.;
- инвестиции /краткосрочни финансови активи/ – 29хлв., представляващи финансови активи, държани за търгуване;
- парични средства – 111лв.: касова наличност; по разплащателни сметки и срочни депозити в банки.
- разходи за бъдещи периоди – 1 хлв.: абонаменти и застраховки.

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2009 г. е 3986хлв.

През годината е отписан 4 хлв. преоценъчен резерв /по счетоводен амортизационен план/ , на бракувани ДМА, за сметка на неразпределената печалба от минали години.

Нетната печалба по баланс от 2008г. в размер на 102 хлв., е натрупана към неразпределената печалба от минали години.

В счетоводния баланс към 31.12.2009г. собствения капитал по групи и статии се представя:

Основен /записан и внесен/ капитал	694 хлв..
Резерв от последващи оценки на дма	55 хлв.
Резерви: законови	172 хлв
други резерви	1178 хлв.
Натрупана неразпред. печалба от минали години	1901 хлв.
Текуща загуба за 2009г.	14 хлв.

Текущите /краткосрочните/ пасиви са в размер на 880 хлв., от които: задължения по към доставчици– 122 хлв., от тях 117 хлв. към свързани лица; задължения към свързани и смесени предприятия по предоставени фирмени заеми -743 хлв.; към персонала – 4 хлв.; към осигурителни предприятия – 1хлв.; данъчни задължения - 1 хлв.; други краткосрочни задължения 9 хлв.

ИНВЕСТИЦИИ

Процесите на стагнация, очертали се като тенденция още през 2008г., се задълбочиха и през отчетната 2009г.. Това доведе до значително ограничаване на инвестиции, насочени към основната производствена дейност. Осъществените финансови инвестиции-дългосрочни и краткосрочни, се изразяват в закупуване на акции и дялове в смесени предприятия и в сделки с ценни книжа, държани за търгуване.

15.03.2010г.
В. Търново

АЛЕКСЕЙ КЪНЧЕВ
Изпълнителен директор

"К Е Т М А Ш" АД – ВЕЛИКО ТЪРНОВО

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 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 31.12.2009 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 и дъщерни предприятия, поради абсолютно разнородните дейности, извършвани от всяко от дружествата . /СС27/. 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 31.12.2009 г. възлизат на 2504 хлв., от които:

- ДМА - 606 хлв.,
- ДФА - 1898 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 40 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 2009 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 1898хлв. към 31.12.2009 г. представляват акции и дялове в следните предприятия: "Дървообработване – ВТ"АД – 3 249 968 бр. акции за 1652 хлв.; „КЕТМАШ-ТР" АД – 36 996 бр. акции за 186 хлв.; ЗИЕНО АД –Шумен –

50834 бр. акции за 51хлв.; „Хоризонт – 2002" ООД – 250 дяла за 2500 лв.; 250 дяла от капитала на „Цитаделата „ ООД – гр. Смолян – 2500 лв.; 250 дяла от капитала на „Пайн Плаза" ООД – гр. Смолян – 2500 лв., и 250 дяла ог капитала на „Болград – 1" ООД – гр. Смолян – 2500лв.

Не съществуват индикации за преоценка на горните ДФА и такава към 31.12.2009 г. не е извършвана.

3.2. Текущи / краткотрайни/ активи:

Краткотрайните активи на обща сума 2362 хлв. в отчета са представени от: материални запаси – 62 хлв., търговски и други вземания – 2159 хлв., финансови активи 29 хлв., парични средства – 111 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 2159 хлв. Основно това са вземания от свързани предприятия и по предоставени търговски заеми – 2 010 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 31.12.2009 г. това са 191266 бр. акции на стойност 29хлв.Същите не са преоценявани, поради липса на индикации за преоценка.

Паричните средства в размер на 111 хлв. се съхраняват: в ОББанка – клон В.Търново – 107хлв. и касова наличност 4 хлв.

4. ПАСИВИ

4.1.Текущи пасиви

Пасивите на дружеството се изразяват в краткосрочни задължения на обща сума 880 хлв. Основно това са задължения към смесени предприятия, като 684 хлв. от тях са със срок на погасяване над една година.

През годината са начислени доходи на наети лица в размер на 50хлв., в това число заплати 44 хлв. и осигуровки 6 хлв.

5. РАЗХОДИ

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

От 211хлв. разходи по икономически елементи, делът на разходите за суровини и материали е – 59 хлв.; разходи за персонала 50 хлв.; разходи за амортизации 40 хлв.; разходи за външни услуги 51 хлв. и др.разходи 11хлв.

Балансовата стойност на продадените през 2009г. дълготрайни материални активи е 3 хлв. – обособена част от сграда.

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 **97**хлв. приходи от продажби на:

- продукция - 1 хлв.
- услуги - 1 хлв.
- наеми - 46 хлв.
- д м а - 40 хлв
- други - 9 хлв.

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

През отчетния период са отчетени 104 хлв. финансови приходи, от които:

-приходи от лихви - 96 хлв.
-положителни разлики от операции с финансови активи - 8 хлв.

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал на дружеството е представен в Баланса и Отчета за промените в собствения капитал и справка – 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, „ЗИЕНО" АД, „ЦИТАДЕЛАТА" ООД, „ПАЙН ПЛАЗА „ ООД, „БОЛГРАД – 1" ООД. Основно те се изразяват в получени / предоставени фирмени кредити.

9.ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Финансовото състояние на дружеството е незадоволително. 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

2 362 хлв. – 62 хлв. = 2 300 хлв. ликвидни активи

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

2 362 хлв. – 880 хлв. = 1482 хлв. оборотен капитал

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

$$\frac{\text{2362 хлв.}}{\text{880 хлв.}} = 2{,}684$$

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

$$\frac{\text{2300хлв.}}{\text{880 хлв.}} = 2{,}613$$

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

1482 хлв
.....= 1,684
880 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/

-14 хлв
..... = -0,003
4866 хлв

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

-14 хлв.
..... = - 0,004
3986 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

-14хлв.
.....= - 0,004
3986хлв.

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

-14 хлв.
..... = - 0,144
97 хлв.

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

-14 хлв.
..... = - 0,065
215 хлв.

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

$$\frac{97\text{хлв.}}{4\text{ хлв.}} = 24.25$$

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

$$\frac{4 \times 360}{97} = 14{,}845 \text{ или } 15 \text{ дни}$$

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

$$\frac{97\text{ хлв.}}{4866\text{ хлв.}} = 0{,}020$$

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

$$\frac{97\text{хлв.}}{2504\text{ хлв.}} = 0{,}039$$

9.4. Показатели за финансова структура

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

$$\frac{880}{3986} = 0{,}221$$

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

$$\frac{880}{4866} = 0{,}181$$

В Търново 15.03.2010г

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: ***/Д. Николова/***

ИЗП.ДИРЕКТОР: ***/Ал. Кънчев/***