

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Изпълнителния директор
на КЕМП АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружеството КЕМП АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г. и отчет за доходите, 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, изготвен в съответствие с Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и изготвени от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС).

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО 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 извършения 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 ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо от това и дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски

процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **КЕМП АД** към 31 декември 2009 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 1, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството. Годишният доклад за дейността на Дружеството не е част от финансовия отчет.

Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството, се носи от ръководството на Дружеството.

Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2009, изготвен на база на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

КЕМП АД

гр.Севлиево, ул. "Никола Петков" 30

Дата: 22.01.2010 год.

Стоян Донеv
Регистриран одитор



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

КЕМП АД

Севлиево, ул. Никола Д. Петков № 30

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
2.	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1
Общо за група I:		1	1
II. Дълготрайни материални активи			
1.	Земи и сгради	493	515
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	481	482
Общо за група II:		974	997
III. Дългосрочни финансови активи			
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4 032	4 032
6.	Други заеми	684	684
Общо за група III:		4 716	4 716
Общо за раздел Б:		5 691	5 714
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1.	Суровини и материали	287	359
3.	Продукция и стоки:	331	476
	- в т.ч. продукция	331	476
4.	Предоставени аванси	2	47
Общо за група I:		620	882
II. Вземания			
1.	Вземания от клиенти и доставчици	1 363	676
4.	Други вземания, в т.ч.:	58	73
Общо за група II:		1 421	749
IV. Парични средства, в т.ч.:			
	- в т.ч. в безсрочни сметки (депозити)	394	1 369
Общо за група IV:		394	1 369
Общо за раздел В:		2 435	3 000
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		8 126	8 714

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал			
I.	Записан капитал	600	600
III.	Резерв от последващи оценки	-	16
IV. Резерви			
1.	Законови резерви	55	39
Общо за група IV:		55	39
	- неразмислена печалба	7 020	3 897
Общо за група V:		7 020	3 897
VI. Текуща печалба (загуба)			
		126	3 135
Общо за раздел А:		7 801	7 687
Б. Провизии и сходни задължения			
1.	Провизии за пенсии и други подобни задължения	6	4
2.	Провизии за данъци, в т.ч.:	3	3
	- отсрочени данъци	3	3
Общо за раздел Б:		9	7
В. Задължения			
2.	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	247	978
	над 1 година	247	
4.	Задължения към доставчици, в т.ч.	28	15
	до 1 година	28	15
8.	Други задължения, в т.ч.	41	27
	до 1 година	25	21
	- към персонала, в т.ч.:	9	
	до 1 година	9	
	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	5
	до 1 година	-	5
	- данъчни задължения, в т.ч.:	7	1
	до 1 година	7	1
Общо за раздел В, в т.ч.:		316	1 020
	до 1 година	69	1 020
	над 1 година	247	-
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		8 126	8 714

Управител: / Пламен Братоев /

Съставител: / Валя Христова /

дата: 22.01.2010



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на КЕПП АД към 31 декември 2009

3135179.36

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв				Неразделена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
			Последващи оценки	Законови	Изкупени собствени акции	Учредителен акт				
1. Салдо в началото на отчетния период	600	-	16	39	-	-	3 897	-	3 135	7 687
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.:										
- увеличение										
- намаляване										
6. Финансов резултат за текущия период										
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:										
- за дивиденди										
8. Покриване на загуба										
9. Последващи оценки на активи и пасиви										
- увеличение										
- намаляване										
10. Други изменения в собствения капитал										
11. Салдо към края на отчетния период			(16)	16			3 123		(3 135)	(12)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	600	-	-	55	-	-	7 020	-	126	7 801

дата: 22.01.2010

Управител: / Пламен Братоев /

Съставител: / Валя Христова /



(0)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на КЕМП АД към 31 декември 2009

(хил. лв.)

	Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
		постъпления	плащания	постъпления	плащания
		1	2	3	4
					5
					6
А	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ				
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 280	7 109	171	13 228
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0	1 085
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		310	-310	29
4	Парични, потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	14	22	-8	104
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	-53
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0	0
7	Плащания при разпределения на печалби			0	-72
8	Други парични потоци от основна дейност		47	-47	0
	Всичко парични потоци от основната дейност	7 294	7 488	-194	13 450
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ				914
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		50	-50	44
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	545
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	50	-50	589
В	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ				
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване 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	263	994	-731	2 658
4	Парични, потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	-239
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 финансовата дейност			0	0
	Всичко парични потоци от финансова дейност	263	994	-731	2 897
Г	ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	7 557	8 532	-975	16 347
Д	Парични средства в началото на периода			1 369	1 017
Е	Парични средства в края на периода	7 557	8 532	394	16 347

0

дата: 22.01.2010

Съставител: / Валя Христова /

Управител: / Пламен Братоев /



0509 Стоян
Довер
Регистриран одитор

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

на КЕМП АД ЕТМ 31 декември 2009

НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ																			
Очелна стойност на нетекучите активи				Преоценена стойност				Амортизация				Последваща оценка							
				В началото на периода	На постъпили през периода	На изгяди през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	В края на периода	Амортизация в края на периода		
				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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				1			1											1	
214				1	0	0	1			1	242	0	0	0	0		0	1	
3. Търговска репутация																			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																			
Общо за група I:				1							1							1	
II. Дълготрайни материални активи																			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				536						536		21	21				42	493	
- земи																			
203				536	0	0	536			536	2 413	21	21	0	42		42	493	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				586	52	52	638			638		171	43		214		214	424	
204				586	52	52	638			638	2 414	171	43	0	214		214	424	
3. Съоръжения и други				94			94			94		26	11		37		37	57	
205				93	0	0	93			93	2 415	26	11	0	37		37	56	
206				1	0	0	1			1	2 416	0	0	0	0		0	0	
207				0	0	0	0			0	2 417	0	0	0	0		0	0	
208				0	0	0	0			0	2 418	0	0	0	0		0	0	
2092				0	0	0	0			0	2 419	0	0	0	0		0	0	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																			
Общо за група II:				1 215	52					1 268		218	76		294		294	974	
III. Дългосрочни финансови активи																			
1. Акции и дялове в предприятия от група				221	0	0	0			0					0		0	0	
2. Предоставени заеми на предприятия от група																			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				4 032			4 032			4 032								4 032	
222				4 032	0	0	4 032			4 032				0			0	4 032	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				684			684			684								684	
262				684	0	0	684			684				0			0	684	
5. Дългосрочни инвестиции																			
6. Други заеми																			
7. Изкупени собствени акции																			
Общо за група III:				4 716						4 716								4 716	
IV. Отсрочени данъци																			
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)				5 932	52					5 985		218	76		294		294	5 691	

0.04

0.04

дата: 22.01.2010

Управител: / Пламен Братоев /

Съставител: / Валя Христова /



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КЕМП АД към 31 декември 2009

Булстат
107001173

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Текуща година	Предходна година
А РАЗХОДИ			
1.	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	151	226
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	6 148	10 543
	а) суровини и материали	5 869	10 260
	б) външни услуги	279	283
3.	Разходи за персонала, в т.ч.:	317	386
	а) разходи за възнаграждения	271	324
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	46	62
4.	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	85	83
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	76	79
	- разходи за амортизация	76	79
	в) други	9	4
5.	Балансова стойност на продадени активи	1	3
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		6 702	11 241
6.	Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като (краткосрочни) активи, в т.ч.:	12	5
	отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	12	5
7.	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	15	106
		14	
Общо финансови разходи (6+7)		27	111
8.	Печалба от обичайна дейност	140	3 186
9.	Извънредни разходи	-	
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		6 729	11 352
10.	Счетоводна печалба(общо приходи - общо разходи)	141	3 182
11.	Разходи за данъци от печалбата	15	51
12.	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	
13.	Печалба (10-11-12)	126	3 131
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		6 870	14 534

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Текуща година	Предходна година
Б ПРИХОДИ			
1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6 847	11 808
	а) Продукция	6 806	11 765
	б) Стоки		
	в) Услуги	2	
	г) Други	39	43
2.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4.	Други приходи, в т.ч.:		
Общо приходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		6 847	11 808
5.	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		2 671
6.	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		51
7.	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	23	4
	в) положителни разлики от промяна на валутните курсове	8	
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		23	2 726
8.	Загуба от обичайната дейност		
9.	Извънредни приходи		
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		6 870	14 534
10.	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11.	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)		6 870	14 534

Управител: / Пламен Братоев /

Съставител: / Валя Христова /

дата: 22.01.2010



0509 Стоян Донеv
Регистриран одитор