

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА "КЕМП" АД

Доклад относно одит на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "КЕМП" АД (Дружеството), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2020 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етични кодекс на професионалните счетоводители (включително Международните стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания на Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо

предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства,

получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

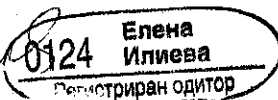
– оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

10.05.2021 година
ул. "Оборище" 6А
гр. Велико Търново

Регистриран одитор:


/ Елена Илиева /



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2020 г.

ЕИК по Булстат: 107056159

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ	В ХИЛ. ЛВ.	
	2020	2019
A. Нетекущи (дълготрайни активи)		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, , лицензии, търговски марки		
програмни продукти и други подобни права и активи	5	0
Общо за група I	5	0
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	844	879
а) Сгради	844	879
2. Машини, оборудване и апаратура	1380	1100
3. Съоръжения и други	47	58
4. Предоставени аванси и дълготрайни матери- риални активи в процес на изграждане	506	0
Общо за група II	2777	2037
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	4469	4469
Общо за група III	4469	4469
IV. Отсрочени данъци	3	6
Общо за раздел A	7254	6512
Б. Текущи (краткотрайни активи)		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	723	656
2. Продукция и стоки	1069	1698
3. Незавършено производство	208	235
Общо за група I	2000	2589
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	2269	1370
2. Други вземания	20	79
Общо за група II	2289	1449
III. Парични средства		
1. По банкови сметки	935	1245
2. Парични еквиваленти	6	6
3. Парични средства в брой	1	1
Общо за група III	942	1252
Общо за раздел Б	5231	5290
В. Разходи за бъдещи периоди	2	
Сума на актива (А+Б+В)	12487	11802

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ	В ХИЛ. ЛВ.	
	2020	2019
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
1. Акционерен капитал	600	600
Котирани акции на финансов. пазари	600	600
Общо за група I	600	600
II. Резерви		
1. Законови резерви	55	55
Общо за група II	55	55
III. Натрупана печалба от мин. години		
1. Неразпределена печалба	10542	9996
Общо за група III	10542	9996
IV. Текуща печалба	1036	989
Общо за раздел A	12233	11640
Б. Задължения		
1. Задължения към доставчици	64	2
2. Към персонала	65	96
в т.ч. над 1 година	25	50
3. Към осигурителни организации	20	26
в т.ч. над 1 година	5	10
4. Данъчни задължения	20	6
5. Други задължения	85	32
Общо за раздел Б	254	162
Сума на пасива (А+Б)	12487	11802
Сума на пасива (А+Б)	12487	11802

Съставител: 
(Валентина Христова)

Ръководител: 
(Любомир Христов)

Заверил съгл. доклад: 
10.05.2021 г.

Елена Илиева
(рег. одитор Е. Илиева)
0124
Регистриран одитор



"КЕМП" АД гр. Севлиево

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2020 г.

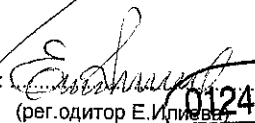
ЕИК по Булстат: 107056159

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	в хил. лв.	
	2020	2019
A. РАЗХОДИ		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от незавършено производство и материални запаси	657	0
2. Разходи за матер. и външни усл., в т.ч.:	11529	11815
а. Разходи за материали	11305	11635
б. Разходи за външни услуги	224	180
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	782	779
а. Разходи за възнаграждения	652	659
б. Разходи за осигуровки	130	120
4. Разходи за амортизации	286	250
5. Други разходи, в т.ч.:	210	33
балансова стойност м-ли	1	
Общо за група I	13464	12877
II. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви и др. фин. разходи, в т.ч.:	0	0
Общо за група II	0	0
Б. Печалба от обичайната дейност	1073	1021
Общо разходи (I+II)	13464	12877
В. Счетов. печалба (общо прих.-общо разх.)	1073	1021
III. Разходи за данъци от печалбата	34	32
IV. Др. данъци, алтернативни на корпор. данък	3	0
Г. Печалба/загуба (В-IV)	1036	989
ВСИЧКО (Общо разходи +IV + Г)	14537	13898

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	в хил. лв.	
	2020	2019
Б. ПРИХОДИ		
I. Приходи от оперативна дейност		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	13837	12456
а) Продукция	13754	12365
б) Услуги, в т.ч.:	83	91
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлема	83	83
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	755
Общо за група I	13837	13211
II. Финансови приходи		
1. Приходи от участие в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	700	683
в т.ч. приходи от участия в предприятия от груп	700	683
2. Други лихви и финансови приходи	0	4
Общо за група II	700	687
Общо приходи (I + II)	14537	13898
ВСИЧКО (Общо приходи)	14537	13898

Съставител: 
(Валентина Христова)

Ръководител: 
(Любомир Христов)

Заверил съгл. доклад: 
10.05.2021 г. (рег. одитор Е. Илиева)
0124 Елена Илиева
Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "КЕМП" АД гр. Севлиево
към 31.12.2020 г.

ЕИК по Булстат: 107056159

Показатели	Записан капитал	премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат от			Текуща печалба	Общо собствен капитал
				Закон-ви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	600	0	0	55	0	0	0	9996	0	989	11640	
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 036	1036	
3. Разпределение на печалбата, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	546	0	(989)	(443)	
в т.ч. за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	443	0	0	443	
Салдо към края на отчетния период	600	0	0	55	0	0	0	10542	0	1036	12233	
Собствен капитал към края на отчетния период	600	0	0	55	0	0	0	10542	0	1036	12233	

(хил.лв.)

Заверил съгл. доклад:  Елена Илиева
10.05.2021 г. (рег. одитор Е. Илиева), триран одитор

Съставил:  (Валентина Христова)



Ръководител:  (Любомир Христов)

"КЕМП" АД гр.Севлиево

ОТЧЕТ

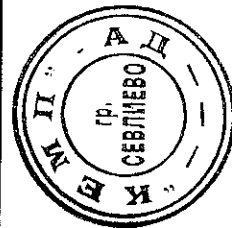
ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2020 год.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15513	14955	558	15523	14523	1000
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	820	(820)	0	782	(782)
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата	237	335	(98)	223	81	142
4. Други парични потоци от основната дейност	7	247	(240)	1	78	(77)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	15757	16357	(600)	15747	15464	283
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	700	0	700	683	0	683
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	437	(437)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	700	0	700	683	437	246
B. Парични потоци от финансово дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предостав. заеми	1022	1022	0	1292	1292	0
2. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	410	(410)	0	411	(411)
Всичко парични потоци от финансово дейност (B)	1022	1432	(410)	1292	1703	(411)
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+B)	17479	17789	(310)	17722	17604	118
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	1252	x	x	1134
Е. Парични средства в края на периода	x	x	942	x	x	1252

Заверил съгл. доклад:
10.05.2021 г.

Елена
Илиева
(рег. одитор ЕИЛМЕВ)
Иван Одитор

Съставил:
(Валентина Христова)



Ръководител:
(Любомир Христов)

Съставил:
(Валентина Христова)