

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
КЕМП АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружеството КЕМП АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2013 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 съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните 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, основащо се на извършения одит на 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 2013 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

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 съществени си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2013, изготвен на база на Закона за счетоводството и с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Дата: 27.03.2014 год.

КЕМП АД
гр. Севлиево, ул. "Никола Петков" 30

Стоян Донеv
Регистриран одитор
гр. София, ул. Бачо Кироv
тел. 0888-629-839



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на КЕМП АД към 31 декември 2013

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	31.12.2013	31.12.2012
A. Записан, но невнесен капитал		
B. Негекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни нематериални активи		
1 Програмни продукти	-	-
Общо за група I:	-	-
II. Дълготрайни материални активи		
2 Сгради и конструкции	413	429
3 Машини, оборудване и апаратура	521	504
4 Транспортни средства	61	81
5 Други дълготрайни материални активи	1	1
6 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	-	31
Общо за група II:	996	1 046
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Дялове и участия в т.ч. във:	4 032	4 032
- асоциирани предприятия:	4 032	4 032
2 Дългосрочни вземания	685	685
3 Отсрочени данъчни активи	2	2
Общо за група III:	4 719	4 719
Общо за раздел B:	5 715	5 765
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	898	922
2. Продукция	667	499
Общо за група I:	1 565	1 421
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	1 296	1 670
2. Данъци за възстановяване	68	82
3. Други краткосрочни вземания	19	15
Общо за група II:	1 383	1 767
IV. Парични средства, в т.ч:		
1. Парични средства в брой	-	1
2. Парични средства в безсрочни депозити	796	1 241
3. Блокирани парични средства	250	
4. Парични еквиваленти	7	9
Общо за група IV:	1 053	1 251
Общо за раздел B:	4 001	4 439
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	9 716	10 204

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	31.12.2013	31.12.2012
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	600	600
IV. Резерви		
1. Общи резерви	55	55
Общо за група IV:	55	55
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч:		
1 - неразмислена печалба	7 667	7 578
Общо за група V:	7 667	7 578
VI. Текуща печалба (загуба)	465	215
Общо за раздел A:	8 787	8 448
B. Краткосрочни задължения		
1 Задължения към финансови предприятия,	870	1 661
Задължения към доставчици и клиенти	5	40
4 Задължения към персонала	20	21
3 Задължения към осигурителни предприятия	6	7
4 Данъчни задължения	2	2
5 Други краткосрочни задължения	6	4
6 Провизии	20	21
Общо за раздел B, в т.ч:	929	1 756
СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	9 716	10 204

Дата: 24. 03. 2014

Изпълнителен директор:
ГД / Пламен Братоев /
СЕВАНЕВ
Съставител:
Валю Христова /

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
27.03.2014
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

0509 Стоян
Донев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
а КЕМП АД към 31 декември 2013

Булстат
107056159
(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	31.12.2013	31.12.2012
РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10 362	10 928
а) суровини и материали	10 089	10 607
б) външни услуги	273	321
Разходи за персонала, в т.ч.:	410	398
а) разходи за възнаграждения	346	341
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	64	57
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	99	82
а) разходи за амортизация	99	82
б) разходи за обезценка на дълготрайни активи		
Други разходи, в т.ч.:	23	24
а) провизии	20	21
Балансова стойност на продадени активи	8	85
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	10 902	11 517
Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като (краткосрочни) активи, в т.ч.:	4	7
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	7
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	67	84
Общо финансови разходи (6+7)	71	91
Печалба от обичайна дейност	468	239
Извънредни разходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	10 973	11 608
0. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	468	239
1. Разходи за данъци от печалбата	3	24
2. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
3. Печалба (10-11-12)	465	215
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	11 441	11 847

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	31.12.2013	31.12.2012
Б ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	11 010	11 624
- Продукция	10 929	11 458
- Услуги	1	
- Други	80	166
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	167	213
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)	11 177.00	11 837
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	256	
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи.		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	8	10
- положителни разлики от промяна на валутните курсове	1	7
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	264	10
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	11 441	11 847
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	11 441	11 847

Дата: 27.03.2014

Изпълнителен директор:

Съставител: Павлин Братоев /

Валерия Христова /

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
27.03.2014

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

0509

Стоян
Донев

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на КЕМП АД към 31 декември 2013

Булстат

107056159

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Последващи оценки	Законови резерви	Други резерви	Неразделена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	600		55		7 578		215	8 448
2. Промени в счетоводната политика								
3. Грешки от минали години								
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	600		55		7 578		215	8 448
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:								
- увеличение								
- намаление								
6. Финансов резултат за текущия период							465	465
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:					-126			-126
- за дивиденди					-126			-126
8. Покриване на загуба								
9. Последващи оценки на активи и пасиви				1				
- увеличение								
- намаление								
10. Други изменения в собствения капитал					215		-215	
11. Салдо към края на отчетния период								
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина								
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	600		55		7 667		465	8 787

Дата: 24. 03. 2014

Пълномощен директор:

/ Пламен Братоев /

Съставител:

/ Валя Христова /



ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
27.03.2014
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на КЕМП АД към 31 декември 2012

Булсегат 107056159

(хиляди лева)

Наименование на паричните потоци а	Текущ период			Предходен период		
	постъпления 1	плащания 2	нетен поток 3	постъпления 4	плащания 5	нетен поток 6
А ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	13 453	12 600	853	13 981	13 149	832
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		320	-320		406	-106
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	3		3
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	7	65	-58	1	2	-1
6 Платени и възстановени данъци		2	-2	131	28	103
7 Плащания при разпределения на печалби	11	18	-7		62	62
8 Други парични потоци от основна дейност		8	-8		15	-15
Всичко парични потоци от основната дейност	13 471	13 013	458	1	13 662	454
Б ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		213	-213
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	256		256			0
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	256	0	256	0	213	-213
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	2 521	3 296	-775	3 664	3 534	130
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		119	-119		83	-82
5 Плащания на задължения по лизингови договори		18	-18			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 финансовата дейност	2 521	3 433	-912	3 664	3 617	47
Г ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	16 248	16 446	-198	17 780	17 492	288
Д Парични средства в началото на периода			1 251			963
Е Парични средства в края на периода	16 248	16 446	1 053	17 780	17 492	1 251

Дата: 24. 03. 2014

Изпълнителен директор:

/ Пламен Братоев /

Съставител:

/ Валя Христова /

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
20.03.2014
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

