

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 2012 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 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, 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 2012 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 съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012, изготвен на база на Закона за счетоводството и с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Дата: 11.03.2013 год.

КЕМП АД

гр. Севлиево, ул. "Никола Петков" 30

Стоян Донеv

Регистриран одитор

гр. София, ул. Бачо Киро 8

тел. 0888-629 839

0509

Стоян
Донеv

Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на КЕМП АД към 31 декември 2012

АКТИВ

РАЗДЕЛИ ГРУПИ СТАТИИ		31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
А. Записан, но не внесен капитал			
Б. Непотвърдени дълготрайни активи			
В. Дълготрайни нематериални активи			
1	Програмни продукти	-	-
Общо за група Б		-	-
Д. Дълготрайни материални активи			
1	Сгради и конструкции	429	450
2	Машини, оборудване и апаратура	504	360
3	Транспортни средства	81	49
4	Други дълготрайни активи	1	49
5	Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	31	6
Общо за група Д		1 046	865
III. Дългосрочни финансови активи			
1	Дялове и участия в т.ч. въве	4 032	4 032
2	асоциирани предприятия	4 032	4 032
3	Дългосрочни вземания	685	685
4	Отсрочени дългосрочни активи	2	2
Общо за група III		4 719	4 719
Общо за раздел Б		5 765	5 584
I. Материални запаси			
1	Суровини и материали	922	798
2	Продукция	499	287
Общо за група I		1 421	1 085
II. Вземания			
1	Вземания от клиенти и доставчици	1 670	2 118
2	Данъци за възстановяване	82	95
3	Други краткосрочни вземания	15	3
Общо за група II		1 767	2 216
III. Парични средства, в т.ч.			
1	Парични средства в брой	1	-
2	Парични средства в безсрочни депозити	1 241	259
3	Блокирани парични средства		700
4	Парични еквиваленти	9	4
Общо за група III		1 251	963
Общо за раздел В		4 439	4 264
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		10 204	9 848

Булстат
107056159

РАЗДЕЛИ ГРУПИ СТАТИИ		31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
А. Собствен капитал			
1	Записан капитал	600	600
2	Резерви		
3	Общи резерви	55	55
Общо за група А		55	55
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
1	не разпределена печалба	7 578	7 311
Общо за група III		7 578	7 311
II. Текуща печалба (загуба)		215	323
Общо за раздел А		8 448	8 289
В. Краткосрочни задължения			
1	Задължения към финансови предприятия	1 661	1 477
2	Задължения към доставчици и клиенти	40	19
3	Задължения към персонала	21	8
4	Задължения към осигурителни предприятия	7	8
5	Данъчни задължения	2	3
6	Други краткосрочни задължения	4	30
7	Провизии	21	22
Общо за раздел В		1 756	1 559
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		10 204	9 848

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
11.03.2013
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

0509
Донев
Регистриран одитор

Дата: 11.03.2013

Изпълнителен директор / Пламен Брагоян /

Съставител / Валя Христова /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на КЕМП АД към 31 декември 2012

Булстат
107056159

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

31.12.2012 г. 31.12.2011 г.

А РАЗХОДИ

1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	115
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч:	12 947
	а) суровини и материали	12 582
	б) външни услуги	365
3	Разходи за персонала, в т.ч:	382
	а) разходи за възнаграждения	329
	б) разходи за осигуровки, в т.ч:	53
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч:	76
	а) разходи за амортизация	76
5	Други разходи, в т.ч:	28
	а) провизии	22
6	Балансова стойност на продадени активи	30
	Общо разходи за оперативна дейност II-2+3+4+5+6	11 517
7	Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като (краткосрочни) активи, в т.ч:	13 578
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5
8	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	5
	Общо финансови разходи I+8	91
9	Печалба от обичайна дейност	96
10	Извънредни разходи	359
	Общо разходи I+9+3+4+5+6+7+8+10	13 674
11	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	359
12	Разходи за данъци от печалбата	36
13	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	
14	Печалба III - IV	323
	Всичко I Общо разходи I+II+3+14	11 847
		14 033

Б ПРИХОДИ

1	Нетни приходи от продажби, в т.ч:	11 624	14 030
	- Продукция	11 458	13 944
	- Услуги		1
	- Други	166	85
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	213	
	Общо приходи за оперативна дейност	11 837	14 030
3	Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	10	3
	0	7	2
	Общо финансови приходи	10	3
	Общо приходи	11 847	14 033
	Всичко	11 847	14 033

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
11.03.2013
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

0509
Стоян Донеv
Регистриран одитор

Дата: 11.03.2013

Изпълнител: директор / Пламен Братосев /

Съставител: Валя Христова /

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на КЕМП АД към 31 декември 2011

Булгтар
107056159
(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Последващи оценки	Закопови резерви	Други резерви	Неразделена печалба	Непокрита загуба	Текущ резултат	Общо собствен капитал
I Салдо в началото на отчетния период	600		55		7 634			8 289
II Промени в счетоводната политика								
III Грешки от минали години					7			
IV Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	600		55		7 641			8 296
V Изменения за сметка на собствениците, в т.ч:								
- увеличение								
- намаление								
VI Финансов резултат за текущия период							215	215
VII Разпределения на печалба, в т.ч:					-63			-63
- за дивиденди					-63			-63
VIII Покриване на загуба								
IX Последващи оценки на активи и пасиви								
- увеличение								
- намаление								
X Други изменения в собствения капитал								
XI Салдо към края на отчетния период	600		55		7 578		215	8 448
Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина								
XII Собствен капитал към края на отчетния период (XI ± XII)	600		55		7 578		215	8 448

Дата: 11.01.2012

Изпълнителен директор/ Пламен Братоев/

Съставител/ Валя Христова/

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
11.03.2013
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

0509 Стоян Донев
регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Булстат 107056159

на КЕМП АД към 31 декември 2012

(им. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	постъпления	плащания	постъпления	плащания
А ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	13 981	13 149	832	49 789
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0	49 091
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		406	-406	108
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3		3	241
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	2	-1	17
6 Платени и възстановени данъци	131	28	103	131
7 Плащания при разпределения на печалби		62	-62	0
8 Други парични потоци от основна дейност	15		-15	29
Всичко парични потоци от основната дейност	14 116	13 662	454	49 858
Б ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	213		-213	44
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	640
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	213	-213	684
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	3 664	3 534	130	6 968
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		83	-83	240
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 финансовата дейност	3 664	3 617	47	6 968
Г ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	17 780	17 492	288	57 510
Д Парични средства в началото на периода			963	511
Е Парични средства в края на периода	17 780	17 492	1 251	56 999
				963

дата: 11.03.2013

Изпълнителен директор / Пламен Братоев /

Съставител / Валя Христова /

0509 Стоян Донеv
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
11.03.2013
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР