

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА на "ХЕБЪР КООП" АД за 2012г.

В съответствие с т.24.1 и 24.2 от СС 1 Представяне на финансови отчети, оповестяваме следната информация по годишния отчет за дейността на дружеството за 2012 година.

1. Статут и предмет на дейност

"Хебър Кооп" АД гр.Пазарджик е създадено по Търговския закон и е регистрирано от Пазарджишкия окръжен съд по ф. д. № 1508/1999.

Дружеството има регистрация по ЗДДС в ТД на НАП гр. Пловдив.

Предметът на дейност е търговия на едро и дребно с хранителни и промишлени стоки.

Капиталът на дружеството към 31.12. 2012 г е 264 хил.лева.

"Хебър Кооп" АД има следните търговски обекти: Склад - Търговия на едро гр.Пазарджик, Магазин – ул."Мильо войвода" гр.Пазарджик, Мострена зала – Търговия на едро гр.Пазарджик

"Хебър Кооп" АД гр.Пазарджик се ръководи от: Общо събрание, Съвет на директорите- 3 члена, Изпълнителен директор

2. Значими счетоводни политики

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на годишния отчет за дейността.

2.1. Изразяване на съответствие

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си отчет за дейността в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.

Отчетите са изготвени във всички значими аспекти в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с основните счетоводни принципи съгласно чл. 4 от ЗСЧ: текущо начисляване; действащо предприятие; предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период; независимост на отделните отчетни периоди.

2.2. Отчетна валута. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е българския лев.

Всички данни за 2011 и за 2012 година са представени в настоящия отчет в хиляди левове.

2.3 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1 Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана по покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

В баланса ДМА са показани както следва:

- Земи	9 хил.лева
- Сгради и конструкции	60 хил.лева
- Машини и оборудване	6 хил.лева

- Транспортни средства 3 хил.лева
- Други ДМА /стопански инвентар/ 2 хил.лева

2.3.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. В тях са включени програмни продукти: Търговец, Скинпър, Windows. Дълготрайните нематериални активи са напълно амортизирани и с нулева балансова стойност.

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми:

- Сгради – 4%
- Машини и оборудване – 30%
- Автомобили – 25%
- Стопански инвентар 15 %
- Нематериални активи – програмни продукти и софтуер – 50%

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната година.

2.3.3. Материални запаси

Материалните запаси са оценявани по доставна стойност. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. Отчетната стойност на наличните в складовете стоки е в размер на 59 хил. лв.

2.3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Вземанията от клиенти са в размер на 331 хил.лева. Най-големи суми са :

- | | |
|--|--------------|
| - Община Пазарджик-храна за детските градини и БМ ОСДУ | 154 хил.лева |
| - РПК "Белово" гр.Белово | 56 хил.лева |
| - РПК „Еледжик“ с.Лесичово | 44 хил.лева |
| - РПК "Марица" гр. Пазарджик | 18 хил.лева |
| - ПК „Заря“ гр. Септември | 12 хил.лева |

Дружеството спечели дело срещу Община Септември за неизпълнение на задължение за изплащане на доставки по Договор за обществени поръчки като към 31.12.2012 г. задължението е изплатено.

С Решение на Районен съд гр. Пещера РПК "Априлци" Брацигово е осъдено да заплати 85 хил.лева задължения по фактури за доставки по тристранни договори и лихви за неизпълнение. През 2012 г. по Изпълнително дело от м.02/12 г. бяха присъдени допълнително 6 х. лв. и допълнителни лихви за 6 х.лв. Извършено е плащане от 36 х.лв.

С Решение на Районен съд гр. Пещера ПК "Единство" Пещера осъдено да заплати 11 хил.лева задължения по фактури за доставки по тристранни договори и лихви за неизпълнение. До м. ноември 2012 г. задължението е изплатено.

С Решение на Районен съд гр. Пазарджик РПК "Тракия" Пазарджик е осъдено да заплати 61 хил.лева задължения по фактури за доставки по тристранни договори и лихви за неизпълнение. До края на отчетния период са изплатени 4 х.лв.

2.3.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност и са в размер на 2 хил.лева. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са предетванети като неблокиран пари в банки и в каса.

2.3.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2012 записаният капитал е в размер на 264 хил. лева

Акционери в дружеството са: Кооперативен съюз гр.Пазарджик,Кооп-търговия и туризъм АД, РПК Стефан Добрев Ракитово, РПК Белово, ПК Съединение Звъничево, ПК Барикади Стрелча, ПК Шести май Карабунар, ПК Съгласие Черногорово, РПК ПетърВелев Пещера, РПК Тракия Пазарджик, РПК Средногорие Панагюрище, ПК Батак, ПК Искра Мало Конаре, К Изкуство, К Единство гр.Пещера, К Сила Брацигово.

2.3.7 Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са в размер на 425 хил.лева в т.ч. към доставчици 360 х.лв., като по-големи задължения са към: „Кооп-търговия и туризъм“ АД, „Гаро“ ЕООД, „Н.Д.А. –Надка Атанасова“ ЕТ, „СУИ КО“ ЕООД, „Стед 88“ ООД. Дружеството има банков заем в размер на 50 хил.лв.

2.4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите от продажби се признават при доставянето на стоката и приемането ѝ от клиента. Приходите са в размер на 2193 хил.лв. в т.ч. от: продажби на стоки - 2187 хил.лв., други - 6 хил.лв.

Признатите **разходи** са:

- за материали	24 хил.лв.
- за външни услуги	30 хил.лв.
- за възнаграждения	57 хил.лв.
- за осигуровки	11 хил.лв.
- за амортизации	14 хил.лв.
- други разходи	4 хил.лв.
- др.фин.разходи	9 хил.лв.
- балансова стойност на продадени стоки	2062 хил.лв.

Финансовият резултат за отчетната година е печалба в размер на 4 х.лв.

2.5. Доходи на персонала

- сумата, призната като разход за доходи на персонала е 57 х.лв.
- няма неизплатените заплати на персонала към датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет.
- към 31.12.2012 г. са начислени задължения към персонала за неизползван годишен отпуск в размер на 7 хил.лева

3. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

- Годишният отчет за дейността е одобрен от Съвета на директорите.
- След датата на годишния отчет не е получена информация относно условия, които са съществували към датата на съставянето му.

4. Други

- Дивиденди за предходната година не са начислявани и изплащани.
- Дружеството е свързано лице с КС-гр.Пазарджик, като сделките с него са несъществени.
- По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения.
- Няма коригиращи събития след съставяне на годишния отчет.

Дата: 01.03.2013 г.



Ръководител:
/Илия Шопов/