

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	312	17
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	86	71	а) продукция		
а) суровини и материали	31	28	б) стоки	23	16
б) външни услуги	55	43	в) услуги	289	1
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	190	183	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	153	143	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	8	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	37	40	4. Други приходи, в т.ч.:	8	303
- осигуровки, свързани с пенсии		18	- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	29	35	Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)	328	320
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	29	35	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	10	
- разходи за амортизация	29	35	- приходи от участия в предприятия от група	10	
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	27	33	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	26	18	а) приходи от предприятия от група		
б) други	1	15	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	332	322	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	10	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	4			
а) разходи за лихви и други фин. Р-ди	4	4			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	4	4			
8. Печалба от обичайна дейност	2	-6	8. Загуба от обичайна дейност	6	
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	336	326	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	338	320
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	2	-6	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	2	-6	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	338	320	Всичко (Общо приходи + 11)	338	320

Дата на съставяне: 01.03.2019 г.

Съставител:

Елена Торбанова

Ръководител:

Александър Шишков



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2018 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	1186	1186	I. Записан капитал - общо, в т.ч.:	292	292
II. Дълготрайни материални активи	934	934	III. Резерв от последващи оценки	16	16
В.Текущи /краткотрайни/ активи	237	234	IV. Резерви	1017	1023
I. Материални запаси	46	44	VI. Текуща печалба (загуба), в т.ч.:	2	(-6)
II. Вземания	167	178	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1327	1324
IV. Парични средства, в т.ч.:	24	12	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	99	98
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	3	2	до 1 година	86	98
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1426	1422	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1426	1422

Годишния финансов отчет на Кооперативен съюз Пазарджик е изготвен в съответствие с Закона за счетоводство, Националните счетоводни стандарти и действащото данъчно законодателство за 2018 година.

Смятаме, че ГФО дава вярна и честна представа за активите, пасивите, финансовото състояние и резултатите от дейността на КС, тъй като позициите, които се представят във финансовия отчет, са признати и оценени в съответствие със следните принципи:

- ✓ действащо предприятие - приема се, че КС е действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- ✓ последователност на представянето и сравнителна информация- Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.
- ✓ Текущо начисляване;
- ✓ независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- ✓ същественост;
- ✓ предимство на съдържанието пред формата

Кооперативен съюз се определя като „ малко предприятие“ съгл. чл.19 ал.1 от Закона за счетоводство и не подлежи на независим финансов одит /съгл. чл.37 ал. 1 от ЗС/.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на активи и е преценено, че не са налице условия за обезценка.

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по цена на придобиване/себестойност, намалена с натрупаната амортизация.

КС използва линеен метод на амортизация на имотите, машините и оборудването. КС е определил в своята счетоводна политика стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. Към края на отчетния период ДМА са на стойност 934 х.лв. Изменението спрямо сравнителния период 2017 год. няма.

Дългосрочните финансови активи също запазват своята стойност и са 252 х.лв., като най- голям е относителния дял на предприятията от група 235 х.лв. в т.ч. :

- ✓ 225 х.лв. акции в „Хебър кооп“ АД – 87 % от капитала на дружеството
- ✓ 5 х.лв. и 100% от капитала на „Александрия“ ЕООД
- ✓ 5 х.лв. и 50% от капитала на „Кооп мес“ ООД

Общо нетекущи дълготрайни активи 1186 х.лв.

Текущите краткотрайни активи са с общ размер 237 х.лв. и бележат изменение в увеличение с 3 х.лв. спрямо предходния период.

- материалните запаси са в размер на 46 х.лв.,
- вземанията 167 х.лв. в т.ч. вземания от предприятия от група 38 х.лв.,
- парични средства в т.ч. касови наличности и разплащателни сметки 16 х.лв.

Структура на капитала:

Собствения капитал към 31.12.2018 год. е 1327 х.лв. и е бележи увеличение спрямо сравнителния период с 3 х.лв..

СК включва: записан капитал 292 х.лв., резерв от последващи оценки на ДМА 16 х.лв. , други резерви 1 017 х.лв. и резултат текуща печалба 2 х.лв. **Задълженията към 31.12.2018 година са 99 х.лв.** при 98 х.лв. за 2017 година .

Това са:

- текущи задължения към доставчици 22 х.лв.;
- задължения към персонала 22 х.лв. в т.ч. начислени неизползвани стари отпуски 13 х.лв. ;
- осигурителни задължения 7 х.лв. ;
- данъчни задължения 18 х.лв..

Общата ликвидност е изчислена на 2.4 , приема се за много добър показател, тъй като Кооперативен съюз може да погаси своите задължения с краткотрайните си активи два пъти и половина.

Сумата на активите и пасивите в баланса е 1426 х.лв.

Отчет за приходите и разходите към 31.12.2018 година

Отчетените приходи за 2018 год. от Кооперативен Съюз са 320 х.лв. и запазват своя размер спрямо предходния отчетен период.

Най- голям е относителният дял на приходите от наеми 90 % - 289 х.лв. ; приходи от продажби на стоки на едро 23 х.лв. ; приходите от продажба на ДМА са за 8 х.лв. ,

Извършените разходи включват:

- разходи за оперативната дейност 332 х.лв. /с увеличение спрямо предходния период 10 х.лв.
- финансови разходи 4 х.лв.

В разходите за **оперативната дейност** , по икономически елементи са включени :

- Разходи за материали 31 х.лв. – изменение в увеличение с 3 х.лв. спрямо предходния период
- Разходи за външни услуги 55 х.лв. – изменение в увеличение с 12 х.лв.;
- Разходи за персонала в т.ч. осигуровки 190 х.лв. увеличение с 3%
- Начислени разходи за амортизации 24 х.лв.;
- Други разходи 27 х.лв. в т.ч. отчетна стойност на продадените стоки 26 х.лв. и други хиляда лева.

Финансовия резултат за отчетния период 2018 год. е печалба от 1623,25 лв..

Няма важни събития , които да са настъпили преди и след датата, към която е изготвен годишният финансов отчет.

Съставител:

Елена Торбанова

Председател:

Александър Шишков

