

"РПК НАРКООП - ПЛОВДИВ"

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2019 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

ГЕОРГИ САРИЕВ



Съставител:

ВЕЛИНА СТЕФАНОВА

Заверил:

СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА



Своя доклад е издана на 20.02.2020

гр. Пловдив, 31 януари 2020 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "РПК НАРКООП - ПЛОВДИВ"
към 31.12.2019 г.

АКТИВ	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	преходна година (ХИЛ.ЛВ.)	ПАСИВ	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	преходна година (ХИЛ.ЛВ.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Нетекучи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Дълготрайни материални активи			Записан капитал	615	612
Земни и сгради, в т.ч.	1,520	1,845	Резерви		
Земни	164	228	Законови резерви	168	168
сгради	1,356	1,617	Други резерви	447	443
Машини, дигитално, съвместно оборудване и апаратура	59	71	Общо за група IV :	615	611
Съоръжения и др.	146	179	Текстна печатба (загуба)	67	45
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изразяване	88	83	Общо за раздел А :	1,297	1,268
Общо за група II :	1,813	2,178	Задължения		
Дългосрочни финансови активи			Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	492	503
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	2	- до 1 година	383	63
Дългосрочни инвестиции	9	60	- над 1 година	109	440
Общо за група III :	11	62	Задължения към доставчици, в т.ч.	826	905
Общо за раздел Б :	1,824	2,240	- до 1 година	826	905
Текущи (краткотрайни) активи			Задължения по получени аванси, в т.ч.	116	193
Материални запаси			- до 1 година	116	193
Суровини и материали	13	8	Други задължения, в т.ч.	173	187
Продукция и стоки	432	511	над 1 година	153	154
- стоки	432	511	- към персонала, в т.ч.	20	33
Предоставени аванси	1	-	до 1 година	61	49
Общо за група I :	446	519	- осигурителни задължения, в т.ч.	61	49
Вземания			до 1 година	28	25
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	503	59	- дългични задължения, в т.ч.	28	25
Вземания по предоставени аванси, в т.ч.	12	21	над 1 година	21	34
Други вземания, в т.ч.	36	57	Общо за раздел В, в т.ч.:	1,607	1,788
Общо за група II :	551	137	- до 1 година	1,478	1,315
Парични средства, в т.ч.			- над 1 година	129	473
- в брой	16	7	СУМА НА ПАСИВА	2,904	3,056
- в безсрочни сметки / депозити /	65	136			
Общо за група IV :	81	143			
Общо за раздел В:	1,078	799			
Разходи за бъдещи периоди	2	17			
СУМА НА АКТИВА	2,904	3,056			

Дата на съставяне:
31-01-2020 г.

Съставил:
ВЕЛИНА СТЕФАНОВА

Ръководил:
ГЕОРГИ САРПЕВ

Заверил:
СВЕТЛОСАВА КАМЕРДЖИЯ
0821 Калевца
Регистриран одитор



Съставил: Светлослава Камержия
0821 Калевца
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "РПК НАРКООП - ПЛОВДИВ"
към 31.12.2019 г.

РАЗХОДИ	текуща година (хил.лв.)	преходна година (хил.лв.)
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	506	462
а/ суровини и материали	279	261
б/ външни услуги	227	201
Разходи за персонала, в т.ч.	937	961
а/ разходи за възнаграждения	788	799
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	149	162
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	105	179
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	105	179
- разходи за амортизации	105	179
Други разходи, в т.ч.	5,889	5,920
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	5,728	5,863
Общо разходи за оперативната дейност	7,437	7,522
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	49	52
Общо финансови разходи	49	52
ПЕЧАЛАБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	76	51
ОБЩО РАЗХОДИ	7,486	7,574
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛАБА	76	51
Разходи за данъци от печалбата	9	6
ПЕЧАЛАБА	67	45
ВСИЧКО	7,562	7,625

ПРИХОДИ	текуща година (хил.лв.)	преходна година (хил.лв.)
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	6,850	7,408
Сюпки	6,817	7,382
Услуги	33	26
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	179
Разходи за придобиване активи по стопански начин	-	21
Други приходи, в т.ч.	708	15
Общо приходи от оперативна дейност	7,558	7,623
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	4	2
Общо финансови приходи	4	2
ОБЩО ПРИХОДИ	7,562	7,625
ВСИЧКО	7,562	7,625

Дата на съставяне:
31-01-2020 г.

Съставител:
ВЕЛИКА СТЕФАНОВА

Ръководител:

ТЕОФИ САНДЖЕВ

Заверил:

СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА



Св. 20.02.2020

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на "РПК НАРКООП - ПЛОВДИВ"
за 2019 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп- ния	плащания	нетен поток	постъп- ния	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8,444	7,519	925	9,239	8,022	1,217
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	975	(975)	-	1,078	(1,078)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	6	(6)	-	7	(7)
Други парични потоци от основна дейност	3	38	(35)	-	31	(31)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8,447	8,538	(91)	9,239	9,138	101
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	322	80	242	-	126	(126)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	322	80	242	-	126	(126)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	78	141	(63)	118	147	(29)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	864	958	(94)	178	223	(45)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	18	(18)	1	28	(27)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	13	(13)	-	22	(22)
Други парични потоци от финансова дейност	-	25	(25)	-	16	(16)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	942	1,155	(213)	297	436	(139)
Г. Изменение на паричните средства през периода	9,711	9,773	(62)	9,536	9,700	(164)
Д. Парични средства в началото на периода			143			307
Е. Парични средства в края на периода			81			143

Дата на съставяне:
31-01-2020 г.

Съставител:

ВЕЛИНА СТЕФАНОВА

Ръководител:

ГЕОРГИ САРИЕВ

Заверил:

СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА



Свет. уолад ви 20.11.2020

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "РПК НАРКООП - ПЛОВДИВ"
за 2019 г.

	Записан капитал	Законови резерви	Други резерви	Текуща печалба	ХИЛ.ЛВ. Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	612	168	443	45	1,268
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	(38)	-	-	-	(38)
в т.ч. - увеличение	117				117
- намаление	155				155
3. Финансов резултат за текущия период				67	67
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:	41		4	(45)	-
5. Собствен капитал към края на отчетния период	615	168	447	67	1,297

Дата на съставяне:
31-01-2020 г.

Съставител:
ВЕЛИНА СТЕФАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ САРИЕВ

Заверил:
СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА



Св. доклад
от 20.02.2020 г.

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "РПК НАРКООП - ПЛОВАДИВ"
към 31.12.2019 г.

(млн.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)				Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Ванасова стойност в края на периода (7-14)	
		на постпийни през периода				на изасви през периода				в края на периода (1+2-3)				В края на периода (8+9-10)			
		1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15					
а																	
I. Нематериални активи																	
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		92	-	1	91	91	91	91	92	-	1	91	91	91	-		
Общо за група I:		92	-	1	91	91	91	91	92	-	1	91	91	91	-		
II. Дълготрайни материални активи																	
1. Земи и строения, в т.ч.:		2,421	-	347	2,074	2,074	2,074	2,074	576	47	69	554	554	554	1,520		
земи		228	-	64	164	164	164	164	-	-	-	-	-	-	164		
строения		2,193	-	283	1,910	1,910	1,910	1,910	576	47	69	554	554	554	1,356		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура		559	13	4	568	568	568	568	488	23	2	509	509	509	59		
3. Съоръжения и други		609	1	13	597	597	597	597	430	32	11	451	451	451	146		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		83	53	48	88	88	88	88	-	-	-	-	-	-	88		
Обща сума II:		3,672	67	412	3,327	3,327	3,327	3,327	1,494	102	82	1,514	1,514	1,514	1,813		
III. Дългосрочни финансови активи																	
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		2	-	-	2	2	2	2	-	-	-	-	-	-	2		
2. Дългосрочни инвестиции		99	-	79	20	20	20	20	39	3	31	11	11	11	9		
Обща сума III:		101	-	79	22	22	22	22	39	3	31	11	11	11	11		
Общо нетекущи (дълготрайни) активи		3,865	67	492	3,440	3,440	3,440	3,440	1,625	105	114	1,616	1,616	1,616	1,824		

Дата:

31-01-2020 г.

Съставител:

ВЕЛИНА СТЕФАНОВА

Ръководител:

ГЕОРГИ САРИЕВ

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2019 г.
на "РПК НАРКООП - ПЛОВДИВ" гр. ПЛОВДИВ,
ЕИК/БУЛСТАТ: 000 435 554

1. Общо представяне

"РПК НАРКООП - ПЛОВДИВ" е предприятие от кооперативната система, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, ул. „Опълченска“ №4, ет.1 – надпартерен, ЕИК/БУЛСТАТ: 000435554 и предмет на дейност: „търговия на едро и дребно“. Капиталът на Кооперацията е променлив по размер и е собственост на физически лица – член-кооператори. По смисъла на основния капитал записаният и внесен такъв няма голямо значение, каквото е при търговските дружества. Движението на собствения капитал съответства на измененията в кооперативната собственост, на резервите и финансовия резултат. Същият има значение за собствениците на дяловия капитал.

Кооперацията се представлява и управлява от: г-н Георги Стефанов Сариев – председател на кооперацията. Органи на управление за кооперацията са: Общото събрание, Управителният съвет състоящ се от 6 души и двама подгласника, чийто мандат изтича на 02.03.2022 г. За контролиране на организацията на управлението и финансовите резултати е избран и действа контролен съвет от 3 члена и един подгласник, заедно с председателя му. Мандатът на контролния съвет е същият.

Отчетите на кооперацията за 2019 г. са съставени на базата на НСС. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии, при изготвянето на баланс и ОПР.

Информацията от текущия период е сравнима с тази от 2018 г. като в баланса за 2019 г. е променена управленската и счетоводната политика по отношение използването за разходни цели на резервите. Отчетният период, за който се отнасят отчетите е календарна година - от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г. включително.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите (2019 г. спрямо 2018 г.) и предимство на съдържанието пред формата.

2. Общо представяне на счетоводната политика

Годишният финансов отчет е изготвен в хил.лв. Основна единица при представяне на отчетната информация е българският лев.

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 пасиви и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите и пасивите.

3. Характеристика на счетоводната политика на отделните групи активи и пасиви.

3а. Отчитане на стоково-материални запаси

От съществено значение в групата на краткотрайните активи и материалните запаси имат групата на стоките, които са основния материален актив, осигуряващ приходи.

Същите при придобиване се отчитат по доставна цена, включваща покупната такава и разходи за доставка.

При продажбата им (потребление) се прилага определена продажна цена, а формираната отчетна стойност се използва за отписване. За начисление на пазарната цена в кооперацията е приет метода на надценката, която се определя по отделни групи стоки и се планира в смисъл да покрива

експлоатационните разходи за производство и да остава положителен финансов резултат като печалба. Всяко повишение на разходите спрямо определената продажна цена води до отрицателен финансов резултат за 2019 година.

36.Дълготрайни активи

При отчитане на дълготрайните активи се прилага стойностен праг на същественост 700 лева, но в случаи, когато актива по специфичност е с характеристика на дълготраен такъв и е с цена под определения праг, той се класифицира като дълготраен, като със специално вътрешно разпореждане се определя и конкретността на прага. Всички други доставки на активи, които са под прага на същественост и са с характер на оборотни, се признават за краткотрайни материални активи или се признават за разход в момента на доставката, като се начислява и разхода.

При придобиване на дълготрайни активи, същите се заприходяват по доставна цена и разходи за привеждане на актива в експлоатация. При признаване на последващи разходи, свързани с увеличение на стойността на актива, които водят до удължаване на експлоатационния му срок, се признава нов актив, свързан с наличния (като допълнение) в смисъл за по-правилно начисление на счетоводната и данъчна амортизация, или се увеличава отчетната стойност на наличния, като се променя амортизационния срок. Това се прилага по изключение.

При възникнали причини за неползване на активи повече от 12 месеца същите се изваждат от употреба и се преустановява признаването на разходи за амортизиране. Не се начислява и данъчна амортизация.

Придобиването на дълготрайни активи в кооперацията е на база на необходимост от същите.

На същите при заприходяването се определя: група, експлоатационен срок и се изготвя счетоводен и данъчен амортизационен план.

При ползване в дейността на чужди дълготрайни активи взаимоотношенията се уреждат чрез оперативни лизингови договори с права за извършване на ремонти и подобрения за сметка на наемателя.

Дълготрайни активи се доставят чрез пряка доставка или лизингови договори.

Отчитането на нематериалните активи е организирано на същите принципи и подходи, както материалните.

Ежегодно на дълготрайните материални и нематериални активи се извършва инвентаризация. Напълно амортизираните и такива, които не се употребяват в дейността, се отписват при спазване на нормативната уредба.

При продажба на ДА се отписват начислената амортизация и балансовата стойност, като формираната печалба представлява разликата до продажната цена.

Кооперацията отчита дългосрочни финансови активи, които представляват инвестиционни имоти и съучастия в кооперативната система. Общият размер на същите по отчетна стойност спрямо общия размер на групата на ДА е 0,6 % (на всички активи по раздел „Б“ на баланса). Инвестиционните имоти са отдадени под наем и срещу това се получава и признава приход. За 2019 година същите значително са намалели по стойност предвид продажба на същите.

3в.Отчитане на амортизациите

Приет е линейния метод за амортизиране. Прилагат се следните амортизационни норми за разход, а именно:

- Сгради	2%
- Съоръжения	4%
- Машини	15%
- Автомобили	10%
- Други транспортни средства	10%
- Стопански инвентар	15%

- | | |
|------------|-----|
| - Компютри | 50% |
| - Други ДА | 15% |

Спрямо 2018 г., процента на разхода за амортизации е намален поради намалената използваемост и от намален стокооборот.

За данъчни цели се изготвя данъчен амортизационен план с проценти на амортизиране, определен с вътрешно разпореждане

Към 31.12.2019 г. набраната амортизация е 49,2 % от отчетната стойност на ДА без земите и разходите за придобиване. За 2019 г. разликата между сумите на счетоводната и данъчната амортизация е 3137 лева. разликата се дължи на датата на вписване в данъчния план.

През 2019г. са доставени дълготрайни материални активи в групата на машини и други за 14 хил.лв.. Отписаните ДА и дългосрочни инвестиции за 492 хил.лв. са от продажби и 100% амортизирани компютри и програмни продукти, заедно с отписани разходи за придобиване.

3 г. Лизинг и инвестиционни имоти

За доставката на дълготрайни активи в определени случаи кооперацията поема задължения по финансови лизингови договори, както е и през 2019 г. (погасяване лизингов договор с 13 хил.лв., и остатък 33 хил.лв.)

Цената на лизинга е сбор от стойността на актива и финансовите разходи, като последните се отлагат по определен погасителен план за бъдещо време.

Кооперацията заприходява актива по счетоводния си баланс, с цел признаване на текущи разходи от амортизиране, но собствеността се прехвърля при издължаване на договора. Финансовите разходи се признават в съответствие с погасителния план като лихви. Когато наличните дълготрайни активи са определени за бъдещи продажби или се отдават под наем същите се класифицират като „инвестиционни имоти“. Тяхното отчитане е съобразено със счетоводната политика за отчитане на дълготрайните активи (придобиване, амортизиране, отписване). При продажба се отписва коректива (набраната амортизация), а с балансовата стойност на актива се намалява отчетения приход.

3д. Отчети за паричните потоци

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки). За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС;
- получените / платените главници и лихви по получени и дадени заеми – като финансираща дейност.
- останалите парични потоци се определят за включване според източниците и тяхната използваемост.

Спазват се всички разпореждания относно разходи в брой.

За 2019 г. общият размер на паричните постъпления е 9711 хил. лева спрямо 9536 хил. лева за 2018 година, а на плащанията 9773 хил. лева при 9700 хил. лева за 2018 г. Наличните парични средства са намалели с 62 хил.лв.

От общият размер на постъпленията 9 711 хил. лева най- голям е делът на постъпленията от търговка дейност – 8 444 хил. лева – 87%.

В плащанията най- голям е делът на доставки на стоки и услуги – 7555 – 77,3%, следвани от разходи за персонала - 975 хил. лева – 10%.

Получените финансови заеми са погасявани съгласно падежните договори, заедно с дължимите лихви. През 2019 г. са получени 864 хил.лв. заеми (в процент към приходите – 8,8%) и са погасени такива за 958 хил.лв. – процент от разходите 9,8%)

3е. Отчитане на финансови инструменти

Кооперацията използва в дейността си стандартните финансови инструменти за вземания и задължения. Същите се оценяват по стойност на възникване по номинал, с договорен срок за признаване вземането или задължението. При неспазването на определения срок за овъзмездяване следва признаване на текущ разход или приход от лихви, срещу съответни документи от доставчици и клиенти.

4. Счетоводна политика за отчитане на приходи и разходи

4а. Отчитане на разходи

Организираното счетоводно отчитане на разходите е по икономически елементи (за основната дейност) и по направление в зависимост от специфичностите на дейността. Вътре в отделните икономически елементи (материали, външни услуги и други) е осигурена подробна информация за различните видове разходи. Отделно се отчитат различните видове финансови разходи. Към разходите за дейността са включени и разходите, формиращи отчетната стойност на продадените стоки, а за дълготрайни активи и материали балансовата такава, което е от съществено значение за крайния резултат. За 2019 година общият размер на разходите за издръжка на дейността е 1709 хил. лева и представлява 24,9% от общият размер на приходите от стоки и услуги, а за 2018 година този размер е 1659 хил. лева и е 22,3%. Разликата в отрицателна посока се дължи на по-малкия размер на прихода.

Отчетната стойност на продадените стоки е 79,2% (действаща надценка 20,8%), при 79,4% за 2018 година (надценка 20,6%).

Счетоводното отчитане на разходите за персонала е организирано като разходи за възнаграждения, данъци и осигуровки. Начислените разходи за текущи възнаграждения се признават за разход в периода на възникване. Кооперацията прилага СС 19 в частта за отлагане на неизползван отпуск и осигуровките свързани с него. Отложените отпуски и осигуровките към тях се признават за разход в годината на ползване. През 2019 г. са постъпили 43 бр. персонал, а са напуснали 32 бр. Наличният персонал на 31.12.2019 г. е 85 бр. персонал.

Признаването на разходи е срещу редовни документи за доставени стоки, получени услуги или открити разходи в други случаи, както и начислените разходи за ФРЗ и осигуровки за отчетния период.

4б. Отчитане на приходи

За отчитането на приходите е осигурено отделно отчитане на видовете приходи: от стоки, от услуги (наеми), от други приходи, финансови приходи и др. При отчитането на приходи от продадени стоки за коректив на пазарната цена служи отчетната стойност на стоката и част от експлоатационните разходи. Кооперацията признава приходи от услуги при отдаване под наем активи, други приходи при продажба на дълготрайни активи, излишъци, отписани стойностни разлики и други неупоменати.

Разликата между приходите и разходите, регистрирани през текущия период, формират финансовия резултат общо и по източници.

Приходите се признават нетирано, без ДДС.

За 2019 година общият размер на приходите по отчет е 7562 хил. лева срещу 7625 хил. лева за 2018 г. – намалението се дължи на значително намаление на приходите от продадени стоки – 565 хил.лв. Значителен процент от другите приходи (продадени ДА и други приходи) са 9,3 % от общите приходи и за 2019 г. са увеличени с 493 хил.лв. спрямо 2018 г. по отчетна стойност.

5. Свързани лица

Свързани лица за Кооперацията са всички член – кооператори, „РКС-Пловдив“, управителният съвет, контролният съвет и председателят на Кооперацията. Сделките с тях следва да бъдат по обичайни цени и практики.

Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни активи по балансова стойност

Група	Мярка	2019 г.	2018 г.	Разлика
1. Сгради и земи	хил. лв.	1520	1845	-325
2. Машини	хил. лв.	59	71	-12
3. Съоръжения и други, и предоставени аванси	хил. лв.	234	262	-28
Всичко ДМА	хил. лв.	1813	2178	-365
4. Акции и дялове в асоциирани предприятия	хил. лв.	2	2	0
5. Инвестиционни имоти	хил. лв.	9	60	-51
Всичко ДФА	хил. лв.	11	62	-51
Всичко дълготрайни активи	хил. лв.	1824	2240	-416

2. Стоково-материални запаси

Група	Мярка	2019 г.	2018 г.	Разлика
1. Суровини и материали	хил. лв.	13	8	5
2. Стоки	хил. лв.	432	511	-79
2. Предоставени аванси	хил. лв.	1		1
Всичко материали запаси	хил. лв.	446	519	-73

3. Търговски и други вземания

Вземания	2019 г.	2018 г.	Разлика
1. Клиенти и доставчици	503	59	444
2. Вземания по предоставени заеми	12	21	-9
3. Други вземания	36	57	-21
Всичко вземания	551	137	414

4. Парични средства

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2019 г.	2018 г.
Парични средства в брой:	16	7
Безсрочни сметки /депозити/	65	136
Общо:	81	143

5. Търговски и други задължения

Задължения	2019 г.	2018 г.	Разлика
1. Към финансови предприятия	492	503	-11
2. Доставчици	826	905	-79
3. Задължения по получени заеми и лихви	116	193	-77
4. Други задължения, в т. ч.	173	187	-14
- към персонала	61	49	12
- осигурителни задължения	28	25	3
- данъчни	21	34	-13
- лизинг	33	47	-14
- гаранции	9	6	3
- други (застраховки, др. кредитори)	21	26	-5
Общо задължения	1607	1788	-181

6. Приходи

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)		Разлика
	2019 г.	2018 г.	
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6850	7408	-558
1. От стоки	6817	7382	-565
2. От услуги	33	26	7
Обща сума на нетни приходи:	6850	7408	-558
Други приходи	708	215	493
Други лихви и финансови приходи	4	2	2
Обща сума на приходите:	7562	7625	-63

7. Разходи

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)		Разлика
	2019 г.	2018 г.	+/-
1.Разходи за материали	279	261	18
2.Разходи за външни услуги	227	201	26
3.Разходи за персонала	937	961	-24
4.Разходи за амортизация	105	179	-74
5.Други разходи	5889	5920	-31
В т.ч. отчетна стойност на продадени стоки и активи (ДА и др)	5728	5863	-135
Общо оперативни разходи:	7437	7522	-85
Разходи за лихви и др. финансови разходи	49	52	-3
Общо разходи	7486	7574	-88

По посочената информация крайният резултат за кооперацията е 67 хил.лв. печалба след данъчно облагане. Кооперацията начислява всички данъчни задължения и заплаща задълженията към бюджета, съгласно отчетения резултат. Съгласно решение на УС формираният окончателен финансов резултат се разпределя по решение на Общото събрание, прави се разпределение на положителния финансов резултат съгласно приетия устав.

Финансовият резултат е положителна величина в размер на 76 хил. лева преди данъчно облагане. След начисляване на дължимия корпоративен данък съгласно действащото законодателство, кооперацията отчита положителен финансов резултат от 67 хил.лв., който ще бъде разпределен по решението на общото събрание и действащия устав на кооперацията.

Кооперацията няма тенденция за промяна на счетоводната политика и организацията на счетоводното отчитане. При явили се обстоятелства за промяна се приемат такива, която е свързана с ползвания счетоводен програмен продукт и организацията на управлението на дейността.

Годишният финансов отчет за 2019 г. на "РПК НАРКООП-ПЛОВДИВ" е изготвен съобразно разработената счетоводна политика, която от своя страна е в съответствие с НСС, ЗСч, както и всички закони и нормативни актове, свързани със счетоводното и данъчно законодателство в кооперативната система.

Гл. счетоводител:


/Велина Стефанова/



Ръководител:


/Георги Сариев/