

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31.12.2016г.

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Прил.	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Сгради и инвестиционни имоти	9	84	84
Инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия	10	703	703
Машини и оборудване		2	2
Стопански инвентар		2	2
Предплатени разходи			
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		791	791
Текущи активи			
Търговски и други вземания	11	1325	1536
Парични средства и парични еквиваленти		33	34
Финансови активи	12	29	29
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		1387	1599
ОБЩО АКТИВИ		2178	2390
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Основен капитал	13	5570	5570
Резерви	14	541	541
Финансов резултат		(211)	(1 174)
Неразпределена печалба		159	159
Загуба от минали години		(3 897)	(2 723)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	15	2162	2373
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци			
Нетекущи задължения към свързани предприятия			
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		0	0
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	16	16	17
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		16	17
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		2178	2390

Отчетът за финансовото състояние, следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Бисер Лазов
Изпълнителен директор

Стрега ЕООД
Съставител

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор

16.2.2017

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

КЪМ 31.12.2016

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Прил.	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Приходи от продажби	5	71	33
Използвани материали		(3)	(3)
Разходи за външни услуги	6	(178)	(95)
Разходи за амортизация		(1)	(2)
Разходи за персонала	7	(91)	(50)
Други оперативни разходи		(1)	(15)
Нетни финансови приходи/разходи	8	(8)	(1 042)
ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДА		(211)	(1 174)
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		(211)	(1 174)
Основен доход на акция		(0.08)	(0.42)

Отчетът за всеобхватния доход, следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Бисер Лазов

Изпълнителен директор

Стрега ЕООД

Съставител

16.2.2017

0494 Николай
Орешаров
Регистриран одитор

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ 31.12.2016

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Към 31.12.2016	Годината приключва ща на 31.12.2015
ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Парични постъпления от контрагенти	294	31
Плащания на доставчици	(211)	(87)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни и дивиденди.	-	144
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(81)	(38)
Други парични потоци от основна дейност	(3)	(13)
Нетен паричен поток от/за оперативна дейност	(1)	37
ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Плащания за придобиване на инвестиции		
Постъпления от продажба на инвестиции		
Нетен паричен поток от/за инвестиционна дейност	-	-
ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Платени парични потоци от финансова дейност		(30)
Ефект от курсови разлики		
Нетни парични потоци от/за финансова дейност	0	(30)
Нетно изменение на паричните средства и парични	(1)	7
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода:	34	27
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода:	33	34

Отчетът за паричните потоци, следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет

Бисер Лазов
Изпълнителен директор

16.2.2017

Стрега ЕООД
Съставител

0494

Николай
Орешаров

Регистриран одитор

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2016

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Резерви от последващи оценки	Законови резерви	Допълнителни резерви	Финансов резултат	Общо
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2015	5 570	13	278	250	(2 564)	3 547
Увеличение на капитала с нови акции	2 500					2 500
Финансов резултат за текущия период					(1 174)	(1 174)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015	5 570	13	278	250	(3 738)	2 373
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2016	5 570	13	278	250	(3 738)	2 373
Финансов резултат за текущия период					(211)	(211)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016	5 570	13	278	250	(3 949)	2 162

Отчетът за промените в собствения капитал, следва да се разглежда заедно с приложенята към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет

Бисер Лазов

Изпълнителен директор

Стрега ЕООД

Съставител

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на
„ХОЛДИНГ КООП ЮГ“ АД с ЕИК 121659072

Отчетен период 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Междинният доклад за дейността, съгласно изискванията на чл. 33, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003г., съдържа информация за важни събития, настъпили през тримесечието и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие, и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през останалата част от финансовата година.

Обща информация

„Холдинг кооп Юг“ АД е публично дружество със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Г. С. Раковски № 99, ет. 7, офис 16

Към 31.12.2016 г капиталът на дружеството е в размер на 5 570 124 лева, разпределени в 2 785 062 броя акции, всяка една акция с номинална стойност 2 лева. Всички акции са от един клас – обикновени, безналични, поименни с право на глас в общото събрание на акционерите.

От 01.03.2012 г акциите на дружеството се търгуват на „BaSE market“, организиран от „Българска фондова борса - София“ АД.

Резултати от дейността към 31.12.2016 г.

През изминалото тримесечие „Холдинг Кооп Юг“ АД е извършвало разпоредителни или придобивни сделки с дълготрайни активи.

„Холдинг Кооп Юг“ АД прави уточнение, че не преоценява финансовите си акции {акции и дялове КИС} при изготвяне на междинните си финансови отчети, с изключение на финансовите си отчети към края на всяка финансова година. От тази гледна точка, финансовият отчет към 31.12.2016 г не отразява извършена преценка на финансовите активи на публичното дружество към 31.12.2016 г

Реализираният финансов резултат за четвъртото тримесечие на 2016 г е загуба в размер на 206 хил. лв.

Приходите на дружеството са в размер на 71 хил.лв.

Общите разходи са 277 хил.лв., от които разходите за дейността са 274 хил.лв., а 3 хил.лв. са финансови разходи, основно от обезценка на активи.

Основни рискове и несигурности, пред които е изправен „Холдинг Кооп Юг“ АД

„Холдинг Кооп Юг“ АД е дружество, което няма значителни приходи от основна дейност, а разчита на приходи от дивиденди, от лихви и на приходи от разлики от операции с финансови активи. Намалението на приходите на дружеството, в които Холдингът е инвестирал, и все още несигурната финансова и икономическа среда в страната, в средносрочен план води до намаляване на приходите от дивиденди, съответно и на разполагаемия паричен поток.

От голямо значение за „Холдинг Кооп Юг“ АД и за в бъдеще ще бъде движението на цените на акциите, в които Холдингът е инвестирал. Влияние върху финансовият резултат на „Холдинг Кооп Юг“ АД през четвъртото тримесечие на 2016 г оказаха и колебанията на пазарните цени на акциите на дружествата от инвестиционния портфейл, предназначени за продажба.

Най-съществен за „Холдинг Кооп Юг“ АД е **пазарният риск** – пазарните цени на финансовите активи, в които Холдингът е инвестирал. Пазарният риск варира поради промени в икономическата и пазарната среда, активност на дружествата, секторът, в който те работят, както и търсенето и предлагането на пазара на ценни книжа. В краткосрочен и средносрочен план поетият риск от Холдинга, инвестирайки в ценни книжа (акции и дялове), колебанията на цените им и ниската ликвидност на българския капиталов пазар ще оказват съществено влияние върху резултатите на дружеството.

Лихвен риск – това е риск, при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени в пазарните лихвени проценти. Дружеството не е страна по договор за банкови заеми. За дружеството съществува риск от промяна на лихвените проценти, при които са сключени договорите за депозити в евро.

Ликвиден риск – ликвидността се влияе директно от търсенето и предлагането и произлиза от липсата на пазар, на който дадена инвестиция може да бъде бързо купена и продадена, с което да се предотвратят или минимизират загубите от нея. За „Холдинг Кооп Юг“ АД съществува поет ликвиден риск и той е свързан с ниската ликвидност на местния пазар на ценни книжа.

16.02.2017 г

Изп. иректор:

Бисер Лазов

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
„ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД
бул. Г. С. Раковски № 99
гр. София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД, гр. София („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ние решихме, че няма ключови одиторски въпроси, които да бъдат комуникирани в нашия доклад.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността и декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществен интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, нефинансовата декларация и доклада за плащанията към правителствата, ние изпълнихме процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността(като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление)и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилнодокладване.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложението към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

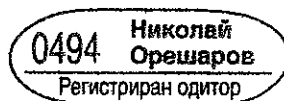
- Проф. Стоян Стоянов е назначен за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г. на Дружеството от общото събрание на акционерите, за период от една година.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г. на Дружеството представлява трети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството и контролираните от него предприятия.

30 март 2017 година
гр. София

Регистриран одитор:



доц. д-р Николай Орешаров,
регистриран одитор, диплома 0494
ул. Вежен № 2, ап. 28
гр. София
електронен адрес: kontador@abv.bg
телефон: 0888455001



ХОЛДИНГ "КООП ЮГ" АД

1000 гр. София, ул. "Г.С.Раковски" No 99
ет.7, офис 16

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31.12.2016 г.

ЕИК 121659072

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

КЪМ 31.12.2016

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	<u>Прил.</u>	<u>Към 31.12.2016</u>	<u>Към 31.12.2015</u>
Приходи от продажби	5	71	33
Използвани материали		(3)	(3)
Разходи за външни услуги	6	(178)	(95)
Разходи за амортизация		(1)	(2)
Разходи за персонала	7	(91)	(50)
Други оперативни разходи		(1)	(15)
Нетни финансови приходи/разходи	8	(8)	(1 042)
ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДА		<u>(211)</u>	<u>(1 174)</u>
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		<u>(211)</u>	<u>(1 174)</u>
Основен доход на акция		(0,08)	(0,42)

Отчетът за всеобхватния доход, следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

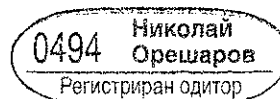
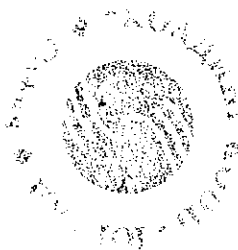
Бисер Лазов

Изпълнителен директор

Стрега ЕООД

Съставител

25.4.2017



(подпис)

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31.12.2016г.**

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Прил.	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Сгради и инвестиционни имоти	9	84	84
Инвестиции в дъщерни,асоциирани и други предприятия	10	703	703
Машини и оборудване		2	2
Стопански инвентар		2	2
Предплатени разходи			
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		791	791
Текущи активи			
Търговски и други вземания	11	1325	1536
Парични средства и парични еквиваленти		33	34
Финансови активи	12	29	29
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		1387	1599
ОБЩО АКТИВИ		2178	2390
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Основен капитал	13	5570	5570
Резерви	14	541	541
Финансов резултат		(211)	(1 174)
Неразпределена печалба		159	159
Загуба от минали години		(3 897)	(2 723)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	15	2162	2373
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци			
Нетекущи задължения към свързани предприятия			
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		0	0
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	16	16	17
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		16	17
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		2178	2390

Отчетът за финансовото състояние, следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Бисер Лазов
Изпълнителен директор

25.4.2017

Стрега ЕООД
Съставител

0494 Николай
Орешаров
Регистриран одитор



ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

КЪМ 31.12.2016

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

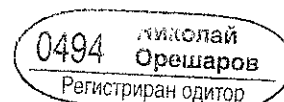
	Към 31.12.2016	Годината приключва ща на 31.12.2015
ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Парични постъпления от контрагенти	294	31
Плащания на доставчици	(211)	(87)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни и дивиденди.	-	144
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(81)	(38)
Други парични потоци от основна дейност	(3)	(13)
Нетен паричен поток от/за оперативна дейност	(1)	37
ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Плащания за придобиване на инвестиции		
Постъпления от продажба на инвестиции		
Нетен паричен поток от/за инвестиционна дейност	-	-
ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Платени парични потоци от финансова дейност		(30)
Ефект от курсови разлики		
Нетни парични потоци от/за финансова дейност	0	(30)
Нетно изменение на паричните средства и парични	(1)	7
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода:	34	27
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода:	33	34

Отчетът за паричните потоци, следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет

Бисер Лазов
Изпълнителен директор

25.4.2017

Стрега ЕООД
Съставител



Съставител

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2016

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Резерви от последващи оценки	Законови резерви	Допълнителни резерви	Финансов резултат	Общо
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2015	5 570	13	278	250	(2 564)	3 547
Увеличение на капитала с нови акции	2 500					2 500
Финансов резултат за текущия период					(1 174)	(1 174)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015	5 570	13	278	250	(3 738)	2 373
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2016	5 570	13	278	250	(3 738)	2 373
Финансов резултат за текущия период					(211)	(211)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016	5 570	13	278	250	(3 949)	2 162

Отчетът за промените в собствения капитал, следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет

Бисер Лазов

Изпълнителен директор



Стрега ЕООД

Съставител

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор

(Норешаров)

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на
„ХОЛДИНГ КООП ЮГ“ АД с ЕИК 121659072

Отчетен период 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Междинният доклад за дейността, съгласно изискванията на чл. 33, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003г., съдържа информация за важни събития, настъпили през тримесечието и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие, и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през останалата част от финансовата година.

Обща информация

„Холдинг кооп Юг“ АД е публично дружество със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Г. С. Раковски № 99, ет. 7, офис 16

Към 30.09.2015 г капиталът на дружеството е в размер на 5 570 124 лева, разпределени в 2 785 062 броя акции, всяка една акция с номинална стойност 2 лева. Всички акции са от един клас – обикновени, безналични, поименни с право на глас в общото събрание на акционерите.

От 01.03.2012 г акциите на дружеството се търгуват на „BaSE market“, организиран от „Българска фондова борса - София“ АД.

Резултати от дейността към 31.12.2016 г.

През изминалата 2016г „Холдинг Кооп Юг“ АД не е извършвало разпоредителни или придобивни сделки с дълготрайни активи.

„Холдинг Кооп Юг“ АД прави уточнение, че не преоценява финансовите си акции {акции и дялове КИС} при изготвяне на междинните си финансови отчети, с изключение на финансовите си отчети към края на всяка финансова година. Реализираният финансов резултат за четвърто тримесечие на 2016 г е загуба в размер на 206 хил. лв.

Приходите на дружеството са в размер на 71 хил.лв. Общите разходи са 277 хил.лв., от които разходите за дейността са 274 хил.лв., а 3 хил.лв. са финансови разходи.

Основни рискове и несигурности, пред които е изправен „Холдинг Кооп Юг“ АД

„Холдинг Кооп Юг“ АД е дружество, което няма значителни приходи от основна дейност, а разчита на приходи от дивиденди, от лихви и на приходи от разлики от операции с финансови активи. Намалението на приходите на дружеството, в които Холдингът е инвестирал, и все още несигурната финансова и икономическа среда в страната, в средносрочен план води до намаляване на приходите от дивиденди, съответно и на разполагаемия паричен поток.

От голямо значение за „Холдинг Кооп Юг“ АД и за в бъдеще ще бъде движението на цените на акциите, в които Холдингът е инвестирал. Влияние върху финансовият резултат на „Холдинг Кооп Юг“ АД през четвърто тримесечие на 2016 г оказаха и колебанията на пазарните цени на акциите на дружествата от инвестиционния портфейл, предназначени за продажба.

Най-съществен за „Холдинг Кооп Юг“ АД е **пазарният риск** – пазарните цени на финансовите активи, в които Холдингът е инвестирал. Пазарният риск варира

поради промени в икономическата и пазарната среда, активност на дружествата, секторът, в който те работят, както и търсенето и предлагането на пазара на ценни книжа. В краткосрочен и средносрочен план поетият риск от Холдинга, инвестирайки в ценни книжа (акции и дялове), колебанията на цените им и ниската ликвидност на българския капиталов пазар ще оказват съществено влияние върху резултатите на дружеството.

Лихвен риск – това е риск, при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени в пазарните лихвени проценти. Дружеството не е страна по договор за банкови заеми. За дружеството съществува риск от промяна на лихвените проценти, при които са сключени договорите за депозити в евро.

Ликвиден риск – ликвидността се влияе директно от търсенето и предлагането и произлиза от липсата на пазар, на който дадена инвестиция може да бъде бързо купена и продадена, с което да се предотвратят или минимизират загубите от нея. За „Холдинг Кооп Юг“ АД съществува поет ликвиден риск и той е свързан с ниската ликвидност на местния пазар на ценни книжа.

24.04.2017 г

Изп. Директор:

Бисер Лазов



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
„ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД
ул. Г. С. Раковски № 99
гр. София

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД, гр. София и неговите дъщерни дружества („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и консолидирания отчет за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2016 г. и нейните финансови резултати от дейността и консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ние решихме, че няма ключови одиторски въпроси, които да бъдат комуникирани в нашия доклад.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността и декларация за корпоративно управление, изготвени от

ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидираните финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови дейността на Групата, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме

одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществен интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на консолидирания доклад за дейността, декларацията за корпоративно управление на Групата, консолидираната нефинансова декларация и консолидирания доклад за плащанията към правителствата, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление на Групата за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, е представена изискваната от чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на Групата и средата, в която тя работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Групата във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от консолидирания доклад за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

— Регистрираният одитор Николай Орешаров е назначен за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г. на Групата.

0494 Николай
Орешаров
Регистриран одитор

Handwritten signature

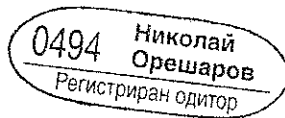
- Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г. на Групата представлява трети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на тази група, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на „Холдинг кооп-юг“ АД, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Групата.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Групата.

18 април 2017 година
гр. София

Регистриран одитор:



доц. д-р Николай Орешаров
регистриран одитор, диплома 0494



Адрес:
гр. София 1421, ул. Вежен № 2, ап. 28