ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода:

от: **01 януари 2020 г.**

до: **31 декември 2020 г.**

НА

"КООП ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ" АД

Адрес: **гр. София, ул. Никола Мушанов 116**

Идент. №: **121837308**

Ръководител: **Пламен Петров**

Съставител: **Централен кооперативен съюз**

Дата: **28.04.2021 г.**

Град: **София**

Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КООП ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ" АД
към 31 декември 2020 г.

АКТИВ	Сума (в хил. лева)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2
3. Съоражения и други	39	34
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	39	36
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	51	51
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		5
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции	48	48
6. Други заеми	6	18
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност		
Общо за група III:	105	122
IV. Отсрочени данъци		
Общо раздел Б:	144	158
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	7	7
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	346	265
- продукция		
- стоки	346	265
4. Предоставени аванси	4	5
Общо за група I:	357	277
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	921	801
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	313	287
- над 1 година	264	266
Общо за група II:	1 234	1 088
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:	75	48
- брой	2	1
- в безсрочни сметки (депозити)	73	47
Общо за група IV:	75	48
Общо за раздел В:	1 666	1 413
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	1 813	1 572

ПАСИВ	Сума (в хил. лева)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	3 816	3 816
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви	33	12
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв, съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	33	12
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	*(2 779)*	*(2 779)*
- неразпределена печалба;	35	35
- непокрита загуба.	(2 814)	(2 814)
Общо за група V:	(2 779)	(2 779)
VI. Текуща печалба (загуба)	*(124)*	*21*
Общо раздел А:	946	1 070
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо раздел Б:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	8	
- до 1 година	2	
- над 1 година	6	
3. Получени аванси, в т.ч.:	26	47
- до 1 година	26	47
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	426	292
- до 1 година	426	292
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	299	53
- до 1 година	299	53
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	108	110
- до 1 година	108	110
- над 1 година		
към персонала, в т.ч.:	16	15
- до 1 година	16	15
- над 1 година		
осигурителни задължения, в т.ч.:	6	4
- до 1 година	6	4
- над 1 година		
данъчни задължения, в т.ч.:	3	18
- до 1 година	3	18
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	867	502
- до 1 година	861	502
- над 1 година	6	
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	1 813	1 572

Дата: 28.04.2021 г.

Съставител: /Централен кооперативен съюз/

Ръководител: /Пламен Петров/

Централен кооперативен съюз * София * 2

Тина Божилова, 0279, Регистриран одитор

КООП - ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ - АД, София, А

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КООП ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ" АД
за периода 01 януари 2020 г. - 31 декември 2020 г.

Приложение № 2 към СС 1

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (в хил. лева) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А.	**Разходи**		
1.	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**732**	**529**
	а) суровини и материали	11	11
	б) външни услуги	721	518
3.	Разходи за персонала, в т.ч.:	**212**	**147**
	а) разходи за възнаграждения	178	123
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	34	24
	- осигуровки свързани с пенсии	22	17
4.	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**9**	**24**
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	9	24
	- разходи за амортизации	9	24
	- разходи за обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5.	Други разходи, в т.ч.:	**2 934**	**3 551**
	а) балансова стойност на продадените активи	2 885	3 545
	б) провизии		
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**3 887**	**4 251**
6.	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7.	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**3**	**3**
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
	Общо финансови разходи (6+7):	**3**	**3**
8.	**Печалба от обичайната дейност**		
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**3 890**	**4 254**
9.	**Счетоводна печалба**		**21**
10.	***Разходи за данъци от печалбата***		
11.	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12.	**Печалба (9-10-11)**		**21**
	Всичко (Общо разходи+10+11+12):	**3 890**	**4 275**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лева) Текуща година	Предходна година
а		1	2
Б.	**Приходи**		
1.	**Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	**3 735**	**4 220**
	а) продукция		
	б) стоки	3 047	3 688
	в) услуги	688	532
2.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4.	Други приходи, в т.ч.:	29	46
	- приходи от финансирания	21	
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):	**3 764**	**4 266**
5.	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- приходи от участия в предприятия от група		
6.	Приходи от други инвестиции и заеми признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
	- приходи от предприятия от група		
7.	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**2**	**9**
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
	Общо финансови приходи (5+6+7)		
8.	**Загуба от обичайна дейност**	**124**	
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	**3 766**	**4 275**
9.	**Счетоводна загуба**	**124**	
10.	**Загуба (9+10 и 11 от раздел А)**	**124**	
	Всичко (общо приходи+10)	**3 890**	**4 275**

Дата: 28.04.2021 г.

Съставител:
/Централен кооперативен съюз/

Ръководител:
/Пламен Петров/

0279 гания Бакиязов Регистриран одитор

ОТЧЕТ

Приложение № 1 към С

за паричните потоци по прекия метод
на "КООП ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ" АД
за периода 01 януари 2020 г. - 31 декември 2020 г.

в хил. лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 048	3 914	134	4 840	4 768	72
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		213	(213)		154	(154)
3. Плащания при разпределения на печалби						
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
5. Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Лихви, комисионни, дивиденти, и други подобни				54		54
7. Други парични потоци от основна дейност	135	26	109	118	171	(53)
Всичко парични потоци от основна дейност:	***4 183***	***4 153***	***30***	***5 012***	***5 093***	***(81)***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Бизнес-комбинации - придобивания						
3. Лихви, комисионни, дивиденти, и други подобни						
4. Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност:						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Емитиране и обратно придобиване на цени книжа						
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
3. Допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
4. Плащания на задължения по лизингови договори						
5. Лихви, комисиони, дивиденти, и други подобни		3	(3)	5	3	2
6. Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от финансова дейност		***3***	***(3)***	***5***	***3***	***2***
Г. Изменение на паричните средства през периода	**4 183**	**4 156**	**27**	**5 017**	**5 096**	**(79)**
Д. Парични средства в началото на периода			**48**			**127**
Е. Парични средства в края на периода			**75**			**48**

Дата: 28.04.2021 г.

Съставител:
/Централен кооперативен съюз/

Ръководител:
/Пламен Петров/

Приложение № 4 към С

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КООП ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ" АД
за периода 01 януари 2020 г. - 31 декември 2020 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от послед-ващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Непокри-та загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	3 816			12				35	(2 814)	21	**1 070**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**3 816**			**12**				**35**	**(2 814)**	**21**	**1 070**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намалемие											
6. Финансов резултат за текущия период										(124)	(124)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви, в т. ч.:											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения на собствения капитал							21			(21)	
11. Салдо към края на отчетния период	**3 816**			**12**			**21**	**35**	**(2 814)**	**(124)**	**946**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**3 816**			**12**			**21**	**35**	**(2 814)**	**(124)**	**946**

Дата: 28.04.2021 г.

Съставител: ***/Централен кооперативен съюз/***

Ръководител: ***/Пламен Петров/***

0279 Таня Божилова
Регистриран одитор

Приложение № 6 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "КООП ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ" АД
за периода 01 януари 2020 г. - 31 декември 2020 г.

(хил. лв.)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1.	Продукти от развойна дейност															
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3			3			3	3			3			3	
3.	Търговска репутация															
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
	Общо за група I:	***3***			***3***			***3***	***3***			***3***			***3***	
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.ч.;															
	- земи															
	- сгради															
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	7			7			7	7			7			7	
3.	Съоръжения и други	176	12		188			188	140	9		149			149	39
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
	Общо за група II:	***183***	***12***		***195***			***195***	***147***	***9***		***156***			***156***	***39***
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група	51			51			51								51
2.	Предоставени заеми на предприятия от група															
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	36			36			36								36
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5.	Дългосрочни инвестиции	12			12			12								12
6.	Други заеми	18	5	2	21			21					15		15	6
7.	Изкупени собствени акции															
	Общо за група III:	***117***	***5***	***2***	***124***			***124***					***15***		***15***	***109***
IV.	**Отсрочени данъци**															
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**303**	**17**	**2**	**318**			**318**	**150**	**9**		**159**	**15**		**174**	**144**

Дата: 28.04.2021 г.

Съставител: ***/Централен кооперативен съюз/***

Ръководител: ***/Пламен Петров/***

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
На „Кооп-търговия и туризъм „ АД
за периода, завършващ на 31.12.2020 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1.Учредяване и регистрация

Търговско дружество "КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ" АД е регистрирано като акционерно дружество с решение № 1491 на СГС от 08.02.1999 г. със седалище и адрес на управление София, район Красна поляна ул.Никола Мушанов 116, и с предмет на дейност: вътрешно и външнотърговска дейност, търговски сделки-посреднически, комисионни и всички други дейности , не забранени от закона.
Дружеството е регистрирано по ЗДДС от 14.04.1999г. С Решение на ОС на акционерите капитала е увеличен на 3 816 340 лв.

Дружеството е 100% частна собственост, като основни акционери са:
Централен кооперативен съюз с 87.69% от капитала.
Холдинг кооперативен бизнес с 3.59% от капитала.
Кооперативни съюзи и кооперации с 8.72% от капитала

II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет е изготвен на база Национални счетоводни стандарти (НСС) (ДВ, бр.30/2005 г., изм. и доп. ДВ, бр.86/2007 г., в сила от 01 януари 2008 г. , Постановление № 394 от 30 декември 2015 г. на Министерския съвет обн. ДВ бр. 3 от 2016 г.).
Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. При изготвянето на финансовия отчет не са използвани приблизителни счетоводни оценки и предположения. Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01.01.20 г. -31.12.20 г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 28.04.2021 г. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.
Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Приложими НСС
СС1 Представяне на финансови отчети;
СС2 Отчитане на стоково-материалните запаси;
СС4 Отчитане на амортизациите;

СС7 Отчети за паричните потоци;
СС8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика;
СС10 Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет;
СС12 Данъци от печалбата;
СС16 Дълготрайни материални активи;
СС18 Приходи;
СС24 Оповестяване на свързани лица;
СС32 Финансови инструменти;
СС34 Междинно счетоводно отчитане;
СС36 Обезценка на активи;
СС38 Нематериални активи;
2. Счетоводни стандарти, които са в сила, но не са приложими за дружеството:
СС9 Представяне на финансовите отчети за предприятия с нестопанска дейност;
СС11 Договори за строителство;
СС13 Отчитане при ликвидация и несъстоятелност;
СС20 Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ;
СС22 Отчитане на бизнескомбинации;
СС27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия;
СС28 Отчитане на инвестициите в асоцирани предприятия;
СС 31 Отчитане на дялове в смесени предприятия;
СС41 Селско стопанство.
СС17 Лизинг;
СС37 Провизии, условни задължения и условни активи;
СС40 Отчитане на инвестиционни имоти.

IV. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Общи положения.
Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управляващия орган на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

2. Сделки в чуждестранна валута.
Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове.

3. Приходи и разходи.
Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.
Приходите от продажби се признават както следва:
продажба стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
приходите от услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
лихви – текущо пропорционално на времева база;
Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

4. Нематериални активи.
Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.
Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:
права върху интелектуална собственост – за срока на договора или разрешението;
права върху индустриална собственост – за срока на договора или разрешението;
програмни продукти – 2 години или срок на договора;
продукти от развойна дейност – до 5 години;
интернет-сайтове – за срока на договора.
Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

5. Дълготрайни материални активи.
Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване.
Последващото оценяване на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.
Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:
машини и оборудване – 3.33 години;
сгради и съоръжения – 25 г.;
транспортни средства без автомобили – 10 години;
автомобили – 4 години;
компютри и мобилни телефони – 2 години;
други – 7 години.
Избраният праг на същественост е 700 лева.

6. Обезценка на активите.
Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.
Дружеството прави индивидуална преценка за всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, то последната следва да баде намалена и сумата се отчита като загуба от обезценка. Възстановимата стойност е по-високата стойност от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.

7. Стоково-материални запаси.
Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали и стоки. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях.
Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност.
При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

8. Данъци от печалбата.
Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

9. Парични наличности и парични еквиваленти.
Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити.

10. Капитал.
Собственият капитал се дели на записан капитал, резерви и финансов резултат.
В записания капитал влиза капиталът, с който е регистрирано дружеството .
Финансовият резултат включва неразпределената и текущата печалба или загуба на дружеството.

11. Пенсионни и други задължения към персонала.
Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.
Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

12. Финансови пасиви.
Финансовите пасиви включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг); финансови пасиви, държани за търгуване и финансови пасиви, държани до настъпване на падеж. „Кооп Търговия и Туризъм" АД има сключен договор през 2019 г. за финансов лизинг на лек автомобил на стойност 5112,92 евро или 10 000 лв. без ДДС и срок на погасяване 60 месеца, или до м. март 2024 г.

13. Провизии, условни активи и условни пасиви.
Провизиите, представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.
Сумата, призната като провизия, е най-добрата приблизителната оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.
Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.
Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

1. Дълготрайни материални активи

(в хил.лв.)

Дълготрайни материални активи	отчетна стойност на нетекущите активи				последваща оценка		амортизация				балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода	увел.	намал.	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
1. Земи и сгради, в т.ч.											
земи											
сгради											
2.Машини,съоръжения и други	7			7			7			7	0
3. Транспортни средства	176	12		188			140	9		149	39
Общо за група :	183	12		195			147	9		156	39

VI. Финансови инструменти

1. Текущи (краткосрочни) вземания

(в хил.лв.)

Видове вземания	**към 31.12.2020 г.**	**към 31.12.2019 г.**
Вземания от клиенти и доставчици	921	801
Други вземания Общо, в. това число от:	313	287
Данъчни вземания	22	
Обезценка на присъдени вземания	0	0
Съдебни и присъдени вземания над 1 година	264	266
Други вземания	27	21
Общо :	**1234**	**1088**

Вземанията са представени по стойността им при възникване.

2. Дългосрочни финансови активи

(в хил.лв.)

Видове вземания	към 31.12.2020 г.	Към 31.12.2019 г.
Акции и дялове в предприятия в група	**51**	**51**
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		**5**
Дългосрочни инвестиции	**48**	**48**
Дългосрочни заеми, общо:	**6**	**18**
Заеми към несвързани лица	6	18
Заеми към предприятието-майка	0	0
Общо:	**105**	**122**

Дружеството притежава обикновени поименни акции в посочените по долу дружества: инвестиции в размер на 99 хил. лева.

В хиляди лева	Размер на съучастието	Процент от капитала
„Интегралкооп" АД, гр.Варна	51	51.00%
„Тракия Кооп" АД, гр.Хасково	36	17.16%
„Хебъркооп" АД, гр. Пазарджик	12	12,5 %
Общо	**99**	

Към 31 декември 2020 г. дружеството е отписва балансовата стойност на акционерното си участие в Северкоопкомерс 99 АД на стойност 5 хил.лв., поради заличаване на дружеството от Търговския регистър.
Вземанията от дългосрочни заеми са обезценени с 80% или 15 хил. лв. Вземането е от 1 бр. контрагент и съгласно справка за финансовото и имуществено състояние на длъжника е преценено, че вземането няма да бъде събрано в пълен размер.

.

3. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.20 г.

(в хил.лв.)

Видове парични средства	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Парични средства в банки	73	47
Парични средства в брой	2	1
Общо	**75**	**48**

4. Основен капитал

Собственият капитал се дели на записан капитал, резерви и финансов резултат.
В записания капитал влиза капиталът, с който е регистрирано дружеството .
Резервите са: общи (законови).
Финансовият резултат включва неразпределената и текущата печалба.
Основният капитал на дружеството е 3 816 340 лв.

5. Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

(в хил.лв.)

Видове задължения	**31.12.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
Задължения към доставчици и клиенти на стоки и услуги - текущи	**426**	**339**
Задължения към доставчици и клиенти – над 1 год.		
Задължения към предприятия в група - текущи	**299**	**53**
Получени аванси, текущи	**26**	
Задължения към лизингови предприятия, от тях:	**8**	
- *над 1 година*	*6*	
Други задължения, от които:	**108**	**110**
- *разчети по гаранции - текущи*	*39*	*0*
- *други разчети - текущи*	*44*	*73*
- *Към персонала - текущи*	*16*	*15*
- *осигурителни и данъчни задължения - текущи*	*9*	*22*
-		
Общо:	**867**	**502**

VII. Стоково-материални запаси

(в хил.лв.)

Видове стоково-материални запаси	**31.12.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
Материали	7	7
Стоки	346	265
Предоставени аванси	4	5
Общо:	**357**	**277**

VIII. Капитал

Записаният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му и е в размер на 3 816 хил. лв. Същият е напълно внесен.

IX. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения със служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.
Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и осигуряване срещу безработица.
Към 31.12.2020 г. персоналът в дружеството е 8 човека.

(в хил.лв.)

Видове разходи	31.12.2020 г.	31.12.2019г.
Разходи за заплати	178	123
Разходи за социални осигуровки	34	24
Компенсируеми отпуски и разходи за осигуровки	3	
Брой персонал към датата на съставяне на баланса	8	10
Общо:	212	147

Задължения към персонала и към осигурителни институции

(в хил.лв.)

Видове разходи	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Текущи задължения към персонала за заплати	16	15
Текущи задължения към осигурителни институции	6	4
Общо	22	19

X. Провизии

Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му.

XI. Финансирания от републикански бюджет

През 2020 г. Дружеството е получило финансирания от републикански бюджет на стойност 21 хил.лв.изплатени по ПМС № 151 за запазване на заетостта на работници и служители и последвалите изменения с ПМС № 278 от 2020 г., мярка 60:40, свързана с преодоляване на последиците от Covid 19. Средствата са за периода м.07.2020 г. до 31.12.2020 г. и са отчетени в текущия период, като приходи от финансирания. През текущия период са отразени и разходите за изпълнение на условията по мярката 60:40.
Финансирането е получено до датата на изготвяне на ГФО за 2020 г.

XII. Приходи

(в хил.лв.)

Видове приходи	31.12.2020 г.	31.12.2019г.
Приходи от продажба на стоки	3047	3688
Приходи от предоставени услуги	688	532
Други приходи	29	46
Приходи от лихви	2	9
Приходи от финансирания	21	
Общо	**3 766**	**4 275**

XIII. Разходи

1. Разходи за суровини и материали **(в хил.лв.)**

Видове	**31.12.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
Разходи за суровини и материали	11	11
	11	11

2. Разходи за външни услуги (в хил.лв.)

Видове	**31.12.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
наеми	259	47
консумативи	204	213
реклама , бонуси и комисионни	97	110
комуникационни (телефони, интернет),куриерски	9	8
транспорт	51	50
ремонти и поддръжка	7	14
граждански договори и награди	6	14
застраховки ,абонамент	16	17
други	72	45
Разходи за външни услуги	**721**	**518**

3. Други разходи (в хил.лв.)

Видове	**31.12.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
Разход за обезценка	14	0
Балансова стойност на продадени активи	2 885	3 545
Други разходи	35	6
Общо:	**2 934**	**3 551**

XIV. Финансови приходи и разходи

Финансови разходи

(в хил. лв.)

Видове	**31.12.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
Други разходи- лихви и такси	3	3

XV. Сделки със свързани лица

През отчетния период са реализирани следните сделки между свързани лица:

№	Показатели	Сума лв.
1	Общ размер на счетоводните приходи от взаимоотношения със свързани лица – приходи от продажба на стоки.	1 394 819
2	Общ размер на счетоводните разходи от взаимоотношения със свързани лица – разходи по наеми, консумативи и такси	483 509
3	Вземания от свързани лица, за продадени и неплатени стоки – салдо (остатък) към 31 декември 2020 г.	345 782
4	Задължения към свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември	299 083

XVI . Политика на ръководството по отношение на риска

Дейността на дружеството не създава предпоставки за излагане на валутен, лихвен, кредитен и ликвиден риск.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на дружеството се осъществяват в български лева и евро по левова равностойност. Сделките в други чуждестранни валути като щатски долари британски лири; са слабо застъпени и това предпазва дружеството от излагане на валутен риск.

Лихвен риск

Дружеството не ползва заемен капитал, поради което не е изложено на лихвен риск, произтичащ от промени в лихвения процент.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който съществува възможността предприятието да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността предприятието да получи в пълен размер финансов актив, но на по-късна дата от уговорената.
Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи. През 2020 г. дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.
Кредитният риск относно паричните средства и краткосрочните финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока оценка на кредитния рейтинг.

XVIII. Други оповестявания

Информация съгл. чл. 38, ал. 5 от Закона за счетоводството

Дружеството ползва услуги от регистриран одитор.

Оповестяване на свързани лица

Предприятията се считат за свързани лица в случаите, когато едно от тях е в състояние да контролира другото, може да упражнява значително влияние върху другото в процеса на вземане на финансови и оперативни решения или дружеството притежава повече от 5 на сто от дяловете или акциите на другото дружество.
Кооп Търговия и Туризъм АД отчита приходи от свързаните лица на стойност 1 395 хил. лв. без ДДС.

Дивиденти

За отчетният период дружеството няма предпоставки за плащане на дивиденти.

Дата към която се изготвя и дата на изготвяне
Настоящият финансов отчет е съставен към 31.12.2020 г.
Настоящия финансов отчет е изготвен на 28.04.2020 г.

Събития след датата на баланса
След датата на баланса не са възникнали коригиращи събития.

Съдържание на годишния финансов отчет:
а) счетоводен баланс – форма прил. № 1;
б) отчет за приходите и разходите – форма прил. № 2;
в) отчет за паричния поток – форма прил. № 3;
г) отчет за собствения капитал – форма прил. № 4
д) приложение

Съставител:
Централен кооперативен съюз,
Лилия Венева , пълномощник

Изп. директор
Пламен Петров

Таня Божилова

регистриран одитор
София , ул. "П. Парчевич" 31
тел:988 42 86; 0888 854 596

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото събрание
на "КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ" АД
гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ" АД („Дружеството"), състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Основание 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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 отговорности в съответствие с тези изисквания. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

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, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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 разберем другата информация и разбирайки я 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 от ръководството в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и 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), одобрени за издаване от Управителния съвет на 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 на Закона за счетоводството, приложим 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.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване на изготвянето на финансови отчети, които да 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.

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 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, ще 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 основание 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.
- достигаме 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 ръководството, 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.

София, 30 юни 2021 година

Таня Божилова
регистриран одитор

0279 Таня Божилова Регистриран одитор