

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на КООПЕРАЦИЯ КОЛИВИНГ СЕМКОВО

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **КООПЕРАЦИЯ КОЛИВИНГ СЕМКОВО** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към **31 декември 2023 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 оповестяване на съществена информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 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.

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 „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 независим 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.

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, изготвени 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 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 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 Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, 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, 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 финансовия 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 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.

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.
- 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.

Регистриран одитор :



Георги Хаджийски

Град София, бул. Симеоновско шосе № 125

17.04.2024 година

БАЛАНС

КООПЕРАЦИЯ КОЛИВИНГ СЕМКОВО

на _____

адрес _____

кЪМ _____

БЕЛИЦА

31.12.2023г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Записан, но невнесен капитал			
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		45	
Общо за група I:		45	-
II. Дълготрайни материални активи			
1 Земи и сгради, в т. ч.:		2456	-
- сгради		2456	
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		5	
3 Съоръжения и други		26	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		466	
Общо за група II:		2953	-
III. Отсрочени данъци		1	
Общо за раздел B:		2999	-
B. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1 Суровини и материали		13	
Общо за група I:		13	-
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		17	
2 Други вземания, в т. ч.:		209	
Общо за група II:		226	-
III. Парични средства, в т. ч.:			
- в брой		12	
- в безсрочни сметки (депозити)		899	
Общо за група III:		911	-
Общо за раздел B:		1150	-
Г. Разходи за бъдещи периоди		5	
Сума на актива (A+B+B+Г)		4154	-
B. Условни активи			

П А С И В			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Текуща печалба (загуба)		2767	
Общо раздел A:		2767	-
B. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения		9	
Общо за раздел B:		9	-
B. Задължения			
1 Задължения към доставчици, в т. ч.:		1001	
2 - до 1 година		1001	
3 Други задължения, в т. ч.:		377	-
4 - други задължения		377	-
5 - до 1 година		377	
6 - осигурителни задължения в т. ч.:		14	
7 - до 1 година		14	
8 - данъчни задължения, в т. ч.:		363	
9 - до 1 година		363	
Общо раздел B, в т. ч.:		1378	-
1 - до 1 година		1378	-
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		-	-
Сума на пасива (A+B+B+Г)		4154	-
Г. Условни пасиви			

Дата 04.04.2024 г.

Съставител:

\ Георги Полежанов \

Ръководител:

\ Матина Ерст Цайтлер \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Георги Хаджийски \

9244

Георги Хаджийски

Регистриран одитор

Дата: 17.04.2024

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

КООПЕРАЦИЯ КОЛВИНГ СЕМКОВО

на БЕЛИЦА
адрес 31.12.2023г.
за

Наименование на разходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	184	
	а) суровини и материали	24	
	б) външни услуги	160	
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	631	
	а) разходи за възнаграждения	608	
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	23	
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	1	
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	1	
	- разходи за амортизация	1	
V	Други разходи, в т. ч.:	893	
	а) балансова стойност на продадените активи	810	
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):		1709	
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	2	
Общо финансови разходи (6+7):		2	
VIII	Печалба от обичайната дейност	2767	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7):		1711	
IX	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	3075	
X	Разходи за данъци от печалбата	309	
XI	Отсрочени данъци	(1)	
XII	Печалба (IX-X-XI)	2767	
Всичко (Общо разходи + IX + X + XI)		4786	
Наименование на приходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
Б. Приходи			
I.	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		
II.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV.	Други приходи, в т. ч.:	4786	
Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)		4786	
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
Общо финансови приходи (5+6+7)			
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		4786	
Всичко (Общо приходи + 10)		4786	

Дата 04.04.2024 г.

Съставител:

Георги Полсканов

Ръководител:

Матинас Ерист Цайтлер

Регистриран одитор отговорен за одита:

Георги Хаджийски

9244 Георги Хаджийски
Регистриран одитор

Дата: 17.04.2024

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КООПЕРАЦИЯ КОЛИВИНГ СЕМКОВО

БЕЛИЦА

31.12.2023г.

на
адрес
за

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
А. Салдо в началото на отчетния период										
Б. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										
1 Финансов резултат за текущия период										
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:										
3 Други изменения в собствения капитал										
В. Салдо към края на отчетния период										
Г. Собствен капитал към края на отчетния										

Дата: 04.04.2024 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Георги Хаджийски
9244 Хаджийски
Регистриран одитор

Съставител:

Георги Поясканов

Ръководител:

Мария Ерист Цайт

Дата: 17.04.2024

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **КООПЕРАЦИЯ КОЛИВИНГ СЕМКОВО**

адрес **БЕЛИЦА**

за **31.12.2023г.**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4681	2731	1950			-
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		652	(652)			-
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			-
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			-
5 Други парични потоци от основната дейност		3	(3)			-
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	4681	3388	1293	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		377	(377)			-
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	377	(377)	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		5	(5)			-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	-	5	(5)	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода	4681	3770	911	-	-	-
Д. Парични средства в началото на периода			-			
Е. Парични средства в края на периода			911			-

Дата 04.04.2024 г.

Съставител:

Ръководител:

Георги Полсканов

Матиас Ернст Цайтлер

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Георги Хаджийски \



Дата: 17.04.2024

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекучите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)		Преоценена стойност в края на периода (7-14)	
		в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане 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							0					0				0		
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи		45					45					0				45		
3	Търговска репутация							0					0				0		
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане							0					0				0		
Общо за група I:		0	45	0	45	0	0	45	0	0	0	0	0	0	0	0	45		
II. Дълготрайни материални активи																			
1	Земни и сгради, в т.ч.:		3266	810	2456	0	0	2456	0	0	0	0	0	0	0	0	2456		
	- земи	0				0		0					0				0		
	- сгради		3266	810	2456			2456					0				2456		
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		5		5			5					0				5		
3	Съоръжения и друга		13	0	13			13		1			1				12		
4	Транспортни средства		14		14			14					0				14		
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		466		466			466					0				466		
Общо за група II:		0	3764	810	2954	0	0	2954	0	1	0	0	1	0	0	1	2953		
III. Дългосрочни финансови активи																			
1	Акции и дялове в предприятия от група							0									0		
2	Предоставени заеми на предприятия от група							0									0		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							0									0		
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия							0									0		
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)							0					0				0		
6	Други заеми							0									0		
7	Изкупени собствени акции							0									0		
Общо за група III:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV. Остатъчни данъци																			
Общ сбор (I+II+III+IV):		0	3810	810	3000	0	0	3000	0	1	0	1	0	0	0	1	2999		

Съставител:

(Геоорган) (подпис)

Ръководител: (подпис)

Дата: 04.04.2024 г.

