

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
И СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА
„КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ“ АД
ГР.СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ“ АД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2009 година и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

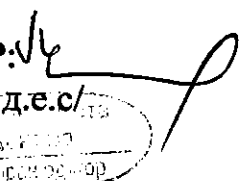
Мнение

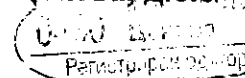
В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет на "КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ" АД, представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31.12.2009 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството ние се запознахме със съдържанието на проверения годишен доклад за дейността. В резултат на това удостоверяваме, че годишният доклад за дейността към 31.12.2009 година съответства на годишния финансов отчет.

26.03.2010 г.
гр.София

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР: 
/Маргарита Цокова, д.е.с./



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ АД КЪМ 31.12.2009Г.

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в х лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в х лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	3000	2626
I. Дълготрайни материални активи			II. Резерв от последващи оценки		
1. Съоръжения и други	27	20	1. Законни резерви	9	1
Общо за група I:	27	20	Общо за група II:	9	1
II. Дългосрочни финансови активи			III. Напълнена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група	51	51	- неразпределена печалба		9
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- непокрита загуба	(208)	(284)
3. Дългосрочни инвестиции	63	38	Общо за група III:	(208)	(275)
Общо за група II:	114	89	IV. Текуща печалба (загуба)	21	77
III. Отсрочени данъци	5	2	Общо за раздел A:	2824	2429
Общо за раздел B:	146	111	Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел Б:		
I. Материални запаси			В. Задължения		
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	330	52	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	787	761
- стоки	330	52	до 1 година	778	761
			над 1 година	9	
Общо за група I:	330	52	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици:	2912	2815	3. Други задължения, в т.ч.:	44	125
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	47	161	до 1 година	44	125
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	14	35
4. Други вземания:	150	58	до 1 година	14	8
Общо за група II:	3109	3034	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	2	1
- брой	2	1	- данъчни задължения, в т.ч.:	12	12
- в безсрочни сметки (депозити)	66	152	до 1 година	12	12
Общо за група III:	68	153	Общо за раздел В, в т.ч.:	831	921
Общо за раздел В:	3507	3239	до 1 година	822	921
			над 1 година	9	
Г. Разходи за бъдещи периоди	2		Г. Финансирания и приходи за бъдещи		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	3655	3350	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3655	3350

Дата на съставяне: 28.2.2009 Съставител:

Заведен
счетоводител
8021299

(С.КОЛЕВА)

Ръководител 1

(К.Иванова)

Ръководител 2

(К.Димитров)



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на **КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ АД** ЗА 2008г.

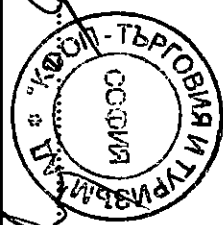
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	174	124	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4786	7842
а) суровини и материали	22	14	б) стоки	4530	7604
б) външни услуги	152	110	в) услуги	266	238
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	183	163	2. Други приходи, в т.ч.:	10	2
а) разходи за възнаграждения	165	138	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	4806	7844
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	28	25	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	69	71
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	36	27	а) приходи от предприятия от група		1
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	36	8			
- разходи за амортизация	8	8			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	28	19	Общо финансови приходи	69	71
4. Други разходи, в т.ч.:	4445	7496			
а) балансова стойност на продадените активи	4432	7481			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	4848	7810			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	20			
а) разходи, свързани с предприятия от група		19			
Общо финансови разходи (4 + 5)	3	20	4. Загуба от обичайна дейност		
6. Печалба от обичайна дейност	24	85	Общо приходи (1 + 2 + 3)	4875	7915
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	4851	7830	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	24	85			
8. Разходи за данъци от печалбата	3	8			
9. Печалба (7 - 8)	21	77	6. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 7+8)	4875	7915	Всичко (Общо приходи + 6)	4875	7915

Дата на съставяне: 28.02.2010

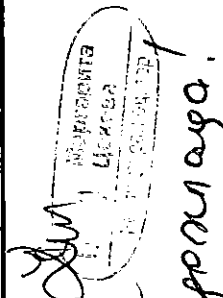
Съставител:

Ръководител: 1. (К.Иванова)

(Ж.Димитров)



Заведен
своето място!

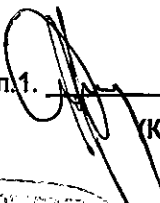


ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ АД
за 01.01.2009 - 31.12.2009

(Левове)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5598	5860	(262)	9062	9080	(18)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		230	(230)		209	(209)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	76	3	73	58	2	56
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		14	(14)		7	(7)
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	26	26			7	(7)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5700	6133	(433)	9120	9305	(185)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Други парични потоци от инвестиционна дейност		25	(25)		13	(13)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		25	(25)		13	(13)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	374	1	373	920		920
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					787	(787)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					133	(133)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	374	1	373	920	920	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6074	6159	(85)	10040	10238	(198)
Д. Парични средства в началото на периода			153			351
Е. Парични средства в края на периода			68			153

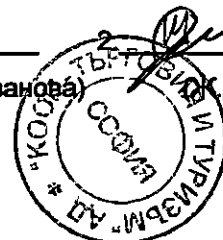
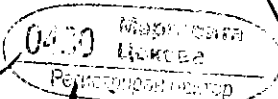
Съставител: 
 (С.Колева)

Ръководител: 
 (К.Иванова)

28.2.2010

16.03.2010,

Заверен
 е в класа
 80х1499



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ АД

2009г.

38

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, съобразен с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период		2626			1				9	(284)	77	2429		
2. Промени в счетоводната политика														
3. Грешки														
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки														
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:		374							77		(77)	374		
- увеличение		374							77			451		
- намаление											(77)	(77)		
6. Финансов резултат за текущия период											21	21		
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:					8				(86)			(78)		
- за дивиденди														
8. Покриване на загуба										78		78		
9. Последващи оценки на активи и пасиви														
- увеличение														
- намаление														
10. Други изменения в собствения капитал														
11. Салдо към края на отчетния период		3000			9					(208)	21	2824		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина														
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)		3000			9					(208)	21	2824		

Дата на съставяне: 28.2.2009

Съставител:

(С.КОЛЕВА)

Ръководител:

(К.ИВАНОВА)

(Ж.ДИМИТРОВ)

26.03.2010, Заверен
св.д-р
Зоранчо

05.09
Мариана
Цокова
Финансов одитор

