

ЕКН									
КС	ТД на КС				Коопе- рация		ТД на коопе- рация		
3	0	0	0	0	0	0	5	0	0

КС: РКС Хасково – гр. Хасково

ПК: РПК "Юг" - гр. Хасково – гр. Хасково

ЕИК / Булстат									
1	2	6	7	1	6	3	0	3	

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12.2018 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал - общо, в т.ч.:	51	51
I. Нематериални активи			1. Дялов капитал	29	29
1. Продукти от развойна дейност			II. Премии от емисии		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			III. Резерв от последващи оценки		
3. Търговска репутация			IV. Резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			1. Законови резерви	14	13
Общо за група I:			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
II. Дълготрайни материални активи			3. Резерв съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	98	120	4. Други резерви	86	85
- земи	6	6	Общо за група IV:	100	98
- сгради	92	114	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	72	74
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	19	22	- неразпределена печалба	112	114
3. Съоръжения и други	14	16	- непокрита загуба	(-40)	(-40)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба), в т.ч.:	1	11
Общо за група II:	131	158	- текуща печалба	1	11
III. Дългосрочни финансови активи			- текуща загуба		
1. Акции и дялове в предприятия от група			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	224	234
2. Предоставени заеми на предприятия от група			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	3	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
5. Дългосрочни инвестиции			- отсрочени данъци		
6. Други заеми		42	3. Други провизии и сходни задължения		
7. Изкупени собствени акции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
номинална стойност			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група III:	1	45	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
IV. Отсрочени данъци			до 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	132	203	над 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	17	27
I. Материални запаси			до 1 година	17	27
1. Суровини и материали	17	15	над 1 година		
2. Незавършено производство			3. Получени аванси, в т.ч.:		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	28	37	до 1 година		
- продукция			над 1 година		
- стоки	28	37	4. Задължения към доставчици	25	24
4. Предоставени аванси			до 1 година	25	24
Общо за група I:	45	52	над 1 година		
II. Вземания			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
4. Други вземания	3		до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:	3		8. Други задължения, в т.ч.:	12	30
III. Инвестиции			до 1 година	12	30
1. Акции и дялове в предприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			- към персонала, в т.ч.	4	4
номинална стойност			до 1 година	4	4
3. Други инвестиции			над 1 година		

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Общо за група III:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	3	2
- в брой	7	1	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	91	59	- данъчни задължения, в т.ч.:	3	1
Общо за група IV:	98	60	до 1 година	3	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	146	112	над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	54	81
			до 1 година	54	81
			над 1 година		
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	278	315	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	278	315

Съставител:

И. Делева



Ръководител:

Д. Даскалов

ЕКН									
КС	ТД на КС				Коопе- рация		ТД на коопе- рация		
3	0	0	0	0	0	0	5	0	0

КС: РКС Хасково – гр. Хасково
ПК: РПК "Юг" - гр. Хасково – гр. Хасково

ЕИК / Булстат									
1	2	6	7	1	6	3	0	3	

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31.12.2018 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	СУМА (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	СУМА (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
А. РАЗХОДИ			А. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	731	712
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	39	37	а) продукция		
а) суровини и материали	4	4	б) стоки	731	712
б) външни услуги	35	33	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	86	80	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	71	68	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	15	12	4. Други приходи	44	88
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня	7	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	21	29	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	775	800
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални активи, в т.ч.:	21	29			
- разходи за амортизация	21	29			
- разходи за обезценка					
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	626	641			
а) балансова стойност на продадените активи	621	622	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
б) провизии			- приходи от участия в предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	772	787	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			- приходи от предприятия от група		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2	а) приходи от предприятия от група		

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	СУМА (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	СУМА (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а) разходи, свързани с предприятия от група			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови разходи (6+7)	2	2	Общо финансови приходи (5+6+7)		
8. Печалба от обичайна дейност	1	11	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	774	789	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	775	800
10. Счетоводна печалба	1	11	10. Счетоводна загуба		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	1	11	11. Загуба		
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	775	800	Всичко (Общо приходи+11)	775	800

Съставител:

Ръководител:

U. Deneva



D. Daskalov

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА
РАЙОННА ПОТРЕБИТЕЛНА КООПЕРАЦИЯ
РПК- ЮГ гр. ХАСКОВО

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на Счетоводството на кооперацията.

Счетоводната политика е приложена и за 2018г

Изготвяните на счетоводната политика на РПК ЮГ гр.Хасково се базира на Закона за счетоводство и НС 1,2,4,7,8,10,12,16,18,19,20,31,32,34,36,37,38,41 и с професионалната помощ от страна на РКС гр.Хасково,относно месечните,тримесечни и годишни приключвания.

II. ХАРАКТЕРИСТИКА НА КООПЕРАЦИЯТА

Кооперацията е регистрирана с решение № 449/09.03.2006г с предмет на Дейността:Търговия на дребно,обществено :Търговия на дребно,обществено хранане изкупуване,промишленост,,промишленост.Органи на управление през 2018г са :Управителен съвет,Контролен съвет и председател.Кооперацията се управлява от Данаил Митков Даскалов.

Основната ни дейност в Кооперацията е:Търговия на дребно.

III. ПРИНЦИПИ И ИЗИСКВАНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Кооперацият разработва прилаганата счетоводна политика на база

основните счетоводни принципи,съласно чл.4 ал.1 и 2 от Закона на счетоводството: счетоводната политика се прилагат следните принципи:

- Текущите начисления на приходите и разходите,произтичащи от сделки и събития към момента на тяхното възникване.
- Предпазливост,съпоставимост между приходи и разходи предимство на

съдържанието пред формата, запазване на счетоводната политика от предходния счетоводен период.

Счетоводството се осъществява по документална обосновааност на стопанските операции при спазване изискванията за съпоставимост на документите, съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се извършва по реда на Закона да счетоводство и утвърдения сметкоплан.

Активите се оценяват по цена на придобиване.

Амортизуемите активи се амортизират на бадата на линейния метод на амортизация съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони.

Стоково-материалните запаси се посочват по отчетна стойност, която отразява нетната стойност. Всяко отклонение от тези стойности се отнася като текуш/приход/разход.

Пасивите се записват по стойността в момента на възникване.

Ведомста за заплати на персонала се изготвя до 5-то число на следващия месец.

Бракуване на негодните стокови материални запаси се извършва по предложение на инвентарната комисия. Актът за брак се утвърждава от председателя на кооперацията. Стоки с изтекъл срок нямаме, тъй като зареждаме магазините по няколко пъти в седмицата. Ревизии на стоки и амбалаж се правят два пъти годишно. Проверка на дълготрайните активи веднъж в края на годината. Преоценка на ДМА не е извършена.

Разходите за дейността се отчитат като основни разходи за дейността.

Текущите приходи са приходи от продажби на стоки, приходи от наеми, приходи от продажба на ДМА.

Стопанските операции се документират, като се използват следните счетоводни документи:

- първични- фактури
- вторични- приходни и разходни касови ордери и счетоводни справки
- регистри- главна книга, оборотна ведомост, дневници и други.

При изготвяне на Годишния счетоводен отчет се прилага двустранна форма на счетоводн баланс и отчета за приходи и разходи. Съставя се отчет за паричния поток и собствения капитал. Счетоводния отчет се одобрява на Годишно отчетно събрание на член кооператорите.

Паричните средства са в брой и по банковата сметка в ЦКБ-АД гр. Хасково и ПИБ- Хасково. Ежедневно се отчита стокооборота от материално отговорните лица, в края на деня се пуца дневен отчет. Стоково паричните отчети се изготвят три пъти в месеца на десетдневки. Кооперацията обслужва

8 магазина и отдадени под наем 5 магазина, кафе аператив – 1 бр, ресторанти 3бр.

Вземанията и задълженията се отчитат по номинална стойност. Дебитните и кредитните салда по сметките за разчети се посочват без да се компенсират.

Разходите се отчитат по икономически елементи: за материали и суровини, външни услуги, разходи за амортизации, заплати, социални осигуровки, други разходи. Води се стопанска сметка по магазини.

Приходите от дейността на кооперацията се признават при извършване на :

Продаба на стоки

Приходи от наеми

Приходи от продадени дълготрайни активи

Заплати, данъци, такси и осигуровки плащаме ежемесечно.

Общия резултат от дейността на кооперацията е 1 х.лв печалба.

Списъчния ни състав се състои от: 8 бр търговски работници, 1бр отчетник счетоводство, 1бр главен счетоводител и 1бр председател, 1бр касиер счетоводство.

ПРЕДСЕДАТЕЛ: _____

