

6. Данъчна стойност на отписани от данъчния амортизационен план активи (чл. 66, ал. 2)	
7. Историческата стойност на нематериален актив, в резултат на развойна дейност, в годината на формирането му (чл. 69, ал. 1)	
8. Пренесени данъчни загуби (чл. 70)	
9. Изплатено заплати и осигуровки за наети лица, които са били регистрирани като безработни (чл. 177)	
10. Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	
ОБЩО	25235.48 лв.
ОБЩО	21597.64 лв.

СПРАВКА № 3

за сумите на възникналите намаляеми временни разлики,
с които се увеличава счетоводния финансов резултат през 2011 година

Суми по ЗКПО за увеличаване на счетоводния финансов резултат	Суми
1. Разходи от последващи оценки на активи, без тези за чуждестранната валута (чл. 34)	
2. Превишение на разходите над приходите по повод на биологични активи и селскостопанска (зеделска) продукция (чл. 36, ал. 2)	
3. Разходи по начислени провизии за задължения (чл. 38, ал. 1 и ал. 3)	
4. Разходи по начислени неизползвани отпуски и осигуровки(чл. 41)	17069.69 лв.
5. Разходи по неизплатени доходи на местни физически лица (чл. 42)	4528.95 лв.
6. Разходи за лихви при регулиране на слабата капитализация (чл. 43)	
7. Приспаднал данъчен кредит по ДДС за наличните активи към датата на регистрация или повторна регистрация (чл. 47)	
8. Отчетени разходи в нарушение на счетоводното законодателство (чл. 77, ал. 1)	

IV. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията за причинна и следствена връзка между тях.

4.1.За периода, завършващ на 31.12.2011 г. са признати следните приходи по категории:

Видове приходи	31.12.2011 г.	31.12.2010г.
Приходи от продажба на стоки	8770	8036
Приходи от предоставени услуги	243	1395
Други приходи	22	7
Приходи от лихви	68	70
Общо	9103	9508

4.2. За периода, завършващ на 31.12.2011 г. са признати следните разходи по категории

Видове	31.12.2011г	31.12.2010г.
Разходи за материали	588	203
Разходи за външни услуги	1148	818
Разходи за възнаграждения	841	480
Разходи за осигуровки	150	80
Разходи за амортизации	25	15

Балансова стойност на продадени активи	6940	7884
Други разходи	103	37
Финансови разходи – лихви, от фин. операции	24	5
Общо	9819	9522

Извършените разходи, които не са свързани с получаване на приходи през отчетния период се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Компонентите на разходите за бъдещи периоди са свързани с обичайната дейност, възникват от разходи за застраховки, абонаменти и др.

V. Други оповестявания

5.1. Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава обикновени поименни акции в посочените по долу дружества: инвестиции в размер на 114 хил. лева.

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

<u>В хиляди лева</u>	Размер на съучастието	Процент от капитала
„Интегралкооп” АД гр.Варна	51	51.00
„Тракиякооп” АД гр.Хасково	25	12.82
„Хебъркооп” АД гр.Пазарджик	13	4.73
„Северкоопкомерс” АД гр.Монтана	25	19.11
Общо	114	

5.2. 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 легова 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 заеман 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.

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на баланса, както е посочено по-долу:

(хил.лв.)

	2011	2010
--	------	------

Търговски и други вземания	3027	3388
Съдебни вземания	433	296
ОБЩО	3568	3815

Ръководството на дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи са такива с висока кредитна оценка.

Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи - запис на заповед по търговски вземания.

По отношение на търговските и други вземания дружеството е изложено незначителен кредитен риск, евентуално несъбираеми вземания от контрагенти.

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.

Ликвиден риск

Ликвидния риск произтича от възможността предприятието да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността предприятието да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената.

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

Дружеството е ползвало услуги от регистриран одитор.

5.3 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. Дружеството притежава повече, от 5 на сто от дяловете или акциите на другото дружество.

Дружеството има отношения със следните свързани лица:

Вид на сделката и контрагент	Стойност на сделката хил.лв	Салдо към края на отчетния период
I.Продажба на стоки		
1.Тракиякооп АД Хасково	37	3
2.Северкоопкомерс АД Монтана	59	21
3.Хебъркооп АД Пазарджик	99	119
4.ЦКС	133	4
III.Получени заеми		
- получен заем от ЦКС	615	6

През периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. не са извършени сделки с членовете на органите на управление и административния персонал.

5.4. Дивиденди

За отчетният период дружеството няма предпоставки за плащане на дивиденди.

5.5. Дата към която се изготвя и дата на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2011 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 29.02.2012г.

5.6. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са възникнали коригиращи събития.

5.7. 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) одиторски доклад

Съставил:

(С.Колева)

Изп.Директор:

1.....

(К.Иванова)

2.....

(Ж.Димитров)

29.02.2011г.