СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2011 г.
ОКРЪЖЕН КООПЕРАТИВЕН СЪЮЗ гр. Шумен

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума, хил.лв Текуща година	Предходна година
А. Записан, но не внесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, Търговска репутация	1	1
3. Предоставени аванси и нематериални активи в процес		
Общо за група I:	**1**	**1**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	196	101
- земи	25	25
- сгради	171	166
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	28	33
3. Съоръжения и други	16	32
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи		
Общо за група II:	**240**	**256**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5.00	4.00
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции . номинална стойност в хил. лв		
Общо за група III:	**5**	**4**
IV. Отсрочени данъци		4
Общо за раздел Б:	**246**	**265**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	39	32
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	132	138
- продукция		
- стоки	132	138
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	**171**	**170**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.: над 1 година	101	145

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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.:	94	90
над 1 година		5
Общо за група II:	**195**	**235**
III. Инвестиции		
1. Акции и дяловев предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност в хил. лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т. ч.:	**36**	**36**
- в брой	7	7
- в безсрочни сметки (депозити)	29	29
Общо за група IV:	**36**	**36**
Общо за раздел В:	**402**	**441**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**648**	**706**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума, хил.лв Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал в т. ч.	92	92
дялов капитал	7	7
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви	18	18
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт	15	15
4. Други резерви	292	286
Общо за група IV:	**325**	**319**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- неразпределена печалба	40	40
.	-35	-22
Общо за група V:	**5**	**18**
VI. Текуща печалба (загуба)	**-32**	**7**
Общо за раздел А:	**390**	**436**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
- отсрочни данъци		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ЗЕМЕДЕЛСКИ ЖЕН КООПЕРАТИВ ШУМЕН

3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	64	89
до 1 година	38	38
над 1 година	26	51
3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	124	104
до 1 година	124	104
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени	0	0
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в. т. ч.:	70	77
до 1 година	70	77
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	10	10
до 1 година	10	10
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т. ч.:	6	6
до 1 година	6	6
над 1 година		
- данъчни задължения, в т. ч.:	37	8
до 1 година	37	8
над 1 година		
Общо за раздел В, в т. ч.:	**258**	**270**
до 1 година	**232**	**219**
над 1 година	**26**	**51**
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**648**	**706**

Дата : 6.03.2012 г

Съставител: *Кирилка Иванова*

Ръководител: *Светла Анастасова*

Регистриран одитор: *Румяна Халаджова д.е.* 0218 Румяна Халаджова Регистриран одитор

Дата на одиторския доклад: *6.04.2012 г.*

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОКРЪЖЕН КООПЕРАТИВЕН СЪЮЗ ШУМЕН

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.
ОКРЪЖЕН КООПЕРАТИВЕН СЪЮЗ гр. Шумен

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума, хил.лв	
	Текуща година	Предходна година
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено пр-во		30
2. Разходи за суровини,материали и външни услуги,в т.	179	158
а) суровини и материали	68	79
б) външни услуги	111	79
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	275	303
а) разходи за възнаграждения	236	263
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	39	40
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	32	37
а) р-ди за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	32	37
- разходи за амортизация	32	37
5. Други разходи, в т. ч.:	1 158	1 361
а) балансова стойност на продадените активи	1 140	1 288
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**1 644**	**1 889**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	17	23
Общо финансови разходи (6 + 7)	**17**	**23**
8. Печалба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1 661**	**1 912**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		9
11. Разходи за данъци от печалбата		2
12. Други данъци, алтернативни на корп. данък	4	
13. Печалба (10 - 11 - 12)		**7**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1 665**	**1 921**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОКРЪЖЕН КООПЕРАТИВЕН СЪЮЗ ШУМЕН

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума, хил.лв	
	Текуща година	Предходна година
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 622	1 752
а) продукция	390	26
б) стоки	804	1 336
в/ услуги в т. ч.	428	390
приходи от наеми	338	385
4. Други приходи, в т. ч.:	11	169
- приходи от финансирания	11	119
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**1 633**	**1 921**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Пр-ди от др. инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т. ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и фин. приходи, в т. ч.:		
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	28	
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**1 633**	**1 921**
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	28	
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от р. А)	**32**	
Всичко (Общо приходи + 11)	**1 665**	**1 921**

Дата: 6.03.2012 г

Съставител: Кирилка Иванова

Ръководител: Светла Анастасова

Регистриран одитор: Румяна Халаджова д е с 0218 Регистриран одитор

Дата на одиторския доклад 6.04.2012 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г.
ОКРЪЖЕН КООПЕРАТИВЕН СЪЮЗ гр. Шумен

Наименование на паричните потоци	Текущ период (хил.лв.)			Предходен период (хил.лв.)		
	постъп-ления	плащания	нетен поток	постъп-ления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контагенти	2 059	1 908	151	2 331	2 049	282
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		189	-189		256	-256
8. Други парични потоци от основната дейност	242	146	96	183	170	13
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***2 301***	***2 243***	***58***	***2 514***	***2 475***	***39***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		17	-17			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		***17***	***-17***			

Наименование на паричните потоци	Текущ период (хил.лв.)			Предходен период (хил.лв.)		
	постъп-ления	плащания	нетен поток	постъп-ления	плащания	нетен поток
В. Парични потоци от финансова дейност						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		25	-25		25	-25
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		16	-16		17	-17
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		41	-41		42	-42
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2 301**	**2 301**	**0**	**2 514**	**2 517**	**-3**
Д. Парични средства в началото на периода			*36*			*39*
Е. Парични средства в края на периода			*36*			*36*

Дата: 6.03.2011г.

Съставител: Кирилка Иванова

Ръководител: Светла Анастасова

Регистриран Одитор: Румяна Халаджова д.е.с.

0218 Румяна Халаджова Регистриран одитор

Дата на одиторския доклад: 6.04.2011 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОКРЪЖЕН КООПЕРАТИВЕН СЪЮЗ ШУМЕН

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г.

ОКРЪЖЕН КООПЕРАТИВЕН СЪЮЗ гр. Шумен

Показатели (хил. лв.)	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат			Общо собствен капитал
				Законови	Свързани с изкупени собствени акции	Съгласно учредителен акт	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба / загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	**92**			**18**		**15**	**286**	**40**	**-22**	**7**	**436**
6. Фин. резултат за текущия период										-32	-32
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:							7			-7	0
10. Други изменения в собствения капитал							-1		-13		-14
11. Салдо към края на отчетния период	**92**			**18**		**15**	**292**	**40**	**-35**	**-32**	**390**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	**92**			**18**		**15**	**292**	**40**	**-35**	**-32**	**390**

6.03.2012 г

Съставител: _____
Кирилка Иванова

Ръководител: _____
Светла Анастасова

Регистриран одитор: _____
Румяна Халаджова д.е.с.

0218 Румяна Халаджова
Регистриран одитор

Дата на одиторския доклад: 6.04.2012 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Румяна Трифонова Халаджова, д.е.с.

До Общото събрание
на Окръжен кооперативен съюз гр. Шумен

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Окръжен кооперативен съюз гр. Шумен, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и други 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 на малки и средни предприятия, се носи от ръководството на дружеството. 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 отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

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 отклонения.

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 отклонения 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 предприятието, 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 предприятието. 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.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на ОКРЪЖЕН КООПЕРАТИВЕН СЪЮЗ гр. Шумен към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Съюза по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Окръжен кооперативен съюз гр. Шумен за отчетната 2011 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Съюза. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Съюза към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

6.04.2012 г.

Регистриран одитор:
Румяна Трифонова Халаджова, д.е.с.
ЖК Лудогорие бл. 3 ап. 3
Разград 7200

0218 Румяна Халаджова Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОКРЪЖЕН КООПЕРАТИВЕН СЪЮЗ ☆ ШУМЕН