



КПМГ България ООД
бул. "България" № 45/А
София 1404
България

Телефон +359 (2) 9697 300
Факс +359 (2) 9805 340
Ел. поща bg-office@kpmg.com
Интернет www.kpmg.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
„КООП - търговия и туризъм” АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „КООП – Търговия и Туризъм” АД („Дружеството”), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2015 година, отчетите за приходи и разходи, за промените в собствения капитал и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и бележки, включващи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или 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 изискванията 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 получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето квалифицирано одиторско мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

В Баланса на Дружеството към 31 декември 2015 година са отчетени Други вземания на стойност 667 хил. лева. Част от тези вземания с балансова стойност 208 хил. лева са предмет на изпълнително производство, за което има реализирана публична продажба. За Дружеството са разпределени 51 хил. лева, определени на база на обжалван протокол за разпределение получен от Дружеството на 23 февруари 2016 година. Въпреки това ние считаме, че това по своята същност е коригиращо събитие съгласно Счетоводен Стандарт 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет“, и поради това към 31 декември 2015 година е следвало да бъде начислена обезценка на вземането в размер на 157 хил. лева. Обезценката на тези вземания би довела до съответното увеличение на разходите за обезценка, загубата за периода и непокритата загуба със 157 хил. лева и намаление на балансовата стойност на други вземания със същата сума към и за годината, завършваща на 31 декември 2015 година.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2015 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на §10, ал. 1 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.)

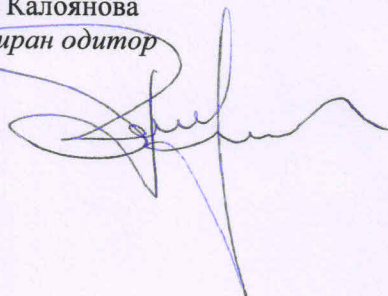
Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството (Отм.), ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на Дружеството. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството (Отм.), съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2015 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на Дружеството на 27 февруари 2016 година, се носи от ръководството на Дружеството.

Цветелина Колева
Управител

КПМГ България ООД
София, 11 май 2016 година



Добринка Калоянова
Регистриран одитор



**ДОКЛАД
НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА
„КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ” АД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО
ПРЕЗ 2015 г.**

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти.

Информация за дружеството

“Кооп-търговия и туризъм” АД е акционерно дружество регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 1641 от 08.02.1999 година.

Предмет на дейност на дружеството е търговия с хранителни и промишлени стоки.

Дружеството е с мажоритарен собственик – Централен Кооперативен Съюз и развива своята дейност в съответствие със Стратегията за развитие на кооперативните организации от системата на ЦКС, като приоритетно доставя стоки за единния кооперативен пазар и търговска верига „КООП”. От началото на 2015 г. “Кооп-търговия и туризъм” АД изпълнява обществени поръчки с предмет - доставка на хранителни продукти, напитки и натурална минерална вода. Развива и търговска дейност с външни за кооперативната система клиенти. От 2008 г. извършва и международна търговска дейност.

“Кооп-търговия и туризъм” АД е дружество с едностепенна система на управление. Към 31.12.2015 г. Съветът на директорите на дружеството е в състав:

1. Лазар Николов Филчев – Председател на СД
2. Бойка Иванова Добрева – член на СД
3. Бранимир Димитров Дивинисиев – член на СД
4. Васил Димитров Буковски – член на СД
5. Добринка Костадинова Люцканова – член на СД
6. Драгомир Тодоров Драганов – изпълнителен член
7. Красимир Николаев Игнатов – член на СД
8. Снежана Асенова Лазарова – член на СД
9. Веселин Любенов Свиленски - член на СД

Структура на капитала

Капиталът на дружеството е в размер на 3 816 340 лева, разпределен в 3 816 340 броя акции, всяка една акция с номинална стойност от 1.00 лев.

Всички акции са с право на един глас в Общото събрание на акционерите, с право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерен с номиналната стойност на акцията.

Към 31.12.2015 г. структурата на капитала се запазва непроменена спрямо същият период на 2014 г. и е със следните съотношения:

	Брой акционери 2014	Брой акционери 2015	Брой притежавани акции 2014	Брой притежавани акции 2015	Дял от капитала 2014	Дял от капитала 2015
ЦКС	1	1	3 346 400	3 346 400	87.69	87.69
Кооперативни организации	46	46	337 440	337 440	8.84	8.84
Физически лица	134	134	108 500	108 500	2.84	2.84
Други	4	4	24 000	24 000	0.63	0.63
Всичко	185	185	3 816 340	3 816 340	100.00	100

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 левова 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

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни

своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи. Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

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.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 60 дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

Насоки за развитие на дружеството през 2016 г

Анализът на развитието на националния кооперативен пазар през 2015 г. показва, че съществуват значителни резерви за неговото развитие и разширяване. Това може да стане както с повишаване продажбите в кооперативните обекти на стоките, утвърдени за национална дистрибуция, така и чрез включване на нови стоки. Значителни резерви има при продажбата на стоки на клиенти извън кооперативната система.

Основните направления за дейността на дружеството през 2016 г са:

- повишаване на продажбите на стоки с марката КООП и подобряване на условията за доставка, в т.ч. и на външни за кооперативната системата контрагенти;
- постепенно разширяване на стоките, подлежащи на национална дистрибуция;
- ритмично организиране на национални промоции;
- организиране на регулярен внос на стоки с марката КООП от европейски производители.

Събития, настъпили след датата, към която е съставен отчета

Годишният финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2015 г. След датата на неговото съставяне не са на лице важни некоригиращи или коригиращи събития.

Информация, изисквана на основание членове 187Д и 247 от Търговския закон

До 01.01.2016 година в „Кооп-търговия и туризъм“ АД – гр.София не е извършвано изкупуване на собствени акции на дружеството. Такова изкупуване не е извършвано и през отчетната 2015 година.

Изпълнителен директор:



Бойка Добрева