

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ АД
към 31.12.2018г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	0	0	A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	3816	3816
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, проგრени продукти и други подобни права и активи	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
Общо за група I:	0	0	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви	12	12
1. Земи	0	0	2. Други резерви		
2. Покритие на пътища	0	0	Общо за група IV:	12	12
2. Сгради			V. Натрупана печалба/загуба от минали години, в т.ч.:		
3. Съоръжения	55	35	неразпределена печалба		
4. Транспортни средства	0	0	непокрита загуба	(2814)	(2689)
5. Машины, производствено оборудване и апаратура	4	6	Общо за група V:	(2814)	(2689)
6. Компютри	0	1	VI. Текуща печалба (загуба)	35	(125)
7. Офис обзавеждане	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1049	1014
7. Други	0	3	Б. Отсрочени данъци		
8. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	0	0	В. Задължения		
Общо за група II:	59	45	1. Задължения към лизингови предприятия:	0	0
III. Дългосрочни финансови активи			до 1 година	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	51	51	над 1 година	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5	5	до 1 година	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	48	48	над 1 година	0	0
6. Други заеми	23	26	3. Задължения по търговски заеми, в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	127	130	до 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци			над 1 година	0	0
Общо за раздел Б:	186	176	4. Получени аванси, в т.ч.:	8	13
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	8	13
I. Материални запаси			над 1 година	0	0
1. Суровини и материали	7	7	5. Задължения към доставчици, в т.ч.:	505	214
3. Стоки	332	227	до 1 година	505	214
4. Предоставени аванси	4	5	над 1 година		
Общо за група I:	343	239	6. Задължения към предприятия в група	60	0
II. Вземания			до 1 година	60	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	805	518	над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	7. Други задължения, в т.ч.:	99	97
2. Вземания от предоставени търговски заеми, в т.ч.:	0	0	до 1 година	99	97
- над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
3. Други вземания в т.ч.:	258	303	- Задължения към персонала, в т.ч.:	6	11
- над 1 година	0	0	до 1 година	6	11
4. Данъци за възстановяване в т.ч.:	0	0	над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- Осигурителни задължения, в т.ч.:	3	5
Общо за група II:	1063	821	до 1 година	3	5
III. Инвестиции			над 1 година	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- Данъчни задължения	19	25
3. Други инвестиции	0	0	до 1 година	19	25
Общо за група III:	0	0	над 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			Общо за раздел В, в т.ч.:	672	324
- в брой	1	3	до 1 година	672	324
- безсрочни сметки (депозити)	126	98	над 1 година	0	0
Общо за група IV:	127	101			
Общо за раздел В:	1533	1161			
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	1	Г. Приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА	1721	1338	СУМА НА ПАСИВА	1721	1338

Дата на съставяне: 28.02.2019 г.

Съставител:

Соня Димитрова

Ръководител:

Бойка Добрева

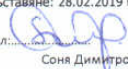
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ АД
за периода 01.01.2018 г. - 31.12.2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	3 960	4 380
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	479	256	а) стоки	3 449	4 024
а) суровини и материали	20	28	б) услуги	511	356
б) външни услуги	459	228	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	144	172	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за възнаграждения	120	146	4. Други приходи, в т.ч.:	43	12
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	24	26	а) продажба ДМА	0	0
- осигуровки свързани с пенсии	17	19	б) приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	24	213	Общо приходи от оперативната дейност	4 003	4 392
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	24	8	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	24	8	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	205	- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	3 326	3 878	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	9	5
а) балансова стойност на продадени активи	3 308	3 855	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	3 973	4 519	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	Общо финансови приходи	9	5
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	3			
- разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	3	3			
Общо разходи за обичайната дейност	3 976	4 522	Общо приходи от обичайната дейност	4 012	4 397
8. Печалба от обичайната дейност	0	0	8. Загуба от обичайната дейност		
Общо разходи	3 976	4 522	Общо приходи	4 012	4 397
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	36	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		125
11. Разходи за данъци от печалбата	1	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	35	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		125
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	4 012	4 522	Всичко (Общо приходи + 11)	4 012	4 522

Дата на съставяне: 28.02.2019 г.

Съставител: 
Соня ДимитроваРъководител: 
Бойка Добрева

Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за собствения капитал
На КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ АД
за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

(Хил.лв)

Показатели	Залисан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределен на печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	3816			12				0	(2814)		1014
2. Грешки											0
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	3816	0	0	12	0	0	0	0	(2814)	0	1014
4. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
5. Финансов резултат от текущия период										35	35
6. Разпределение на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденди											0
7. Други изменения в собствения капитал											
8. Салдо към края на отчетния период	3816	0	0	12	0	0	0	0	(2814)	35	1049

Дата на съставяне: 28.02.2019г.

Съставител: 
Соня ДимитроваРъководител: 
Бойка Добрева

Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ АД
за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
A.	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4256	3991	265	5237	4829	408
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	158	(158)	0	187	(187)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата и ДДС	0	0	0	0	0	0
7	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основна дейност	65	155	(90)	28	141	(113)
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	4321	4304	17	5265	5158	107
B.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0			0	38	(38)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от увеличение на капитала	0	0	0	0	0	0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	0		0	38	(38)
B.	Парични потоци от финансова дейност						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	12	0	12	14	0	14
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	12	3	9	19	3	16
Г.	Изменение на паричните средства през периода (A+B+В)	4333	4307	26	5284	5199	85
Д.	Парични средства в началото на периода			101			16
Е.	Парични средства в края на периода			127			101

Дата на съставяне: 28.02.2019 г.

Съставител:
Соня Димитрова

Ръководител:
Бойка Добрева

Регистриран одитор



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
На „Кооп-търговия и туризъм „ АД
за периода, завършващ на 31.12.2018 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Учредяване и регистрация

Търговско дружество “КООП-ТЪРГОВИЯ И ТУРИЗЪМ” АД е регистрирано като акционерно дружество с решение № 1491 на СГС от 08.02.1999 г. със седалище и адрес на управление София, район Красна поляна ул. Никола Мушанов 116, и с предмет на дейност: вътрешно и външнотърговска дейност, търговски сделки-посреднически, комисионни и всички други дейности , не забранени от закона.

Дружеството е регистрирано по ЗДДС от 14.04.1999г. С Решение на ОС на акционерите капитала е увеличен на 3 816 340 лв.

Дружеството е 100% частна собственост, като основни акционери са:

1. Централен кооперативен съюз с 87.69% от капитала
2. Холдинг кооперативен бизнес с 3.59% от капитала

II. Счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти“ (НСС) за малки и средни предприятия , приложими в България.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Всички данни оповестени за периода са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева(хил.лв.)

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен съгласно принципите заложи в Закона за счетоводството, които са:

- текущо начисляване

- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Целта на счетоводната отчетност е информацията, представена във финансовия отчет да отговаря на изискванията за разбираемост, уместност, сравнимост и да има стойностна връзка между начален и краен баланс.

Обработката на счетоводната информация се извършва с ПП "АЖУР 7".

III. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация и последваща загуба от обезценка /ако има такава/. Към 31.12.2018г. не е извършвана обезценка.

В предприятието е възприет стойностен праг в размер на 700 /седемстотин/ лева.

3.2. Амортизация на дълготрайните активи

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи като последователно е прилаган линейния метод на база полезния живот на активите, който за дружеството е както следва:

- машини и оборудване – 3.33 години;
- транспортни средства без автомобили – 10 години;
- автомобили – 4 години;
- компютри, софтуер и мобилни телефони – 2 години;
- други – 6.67 години.

Прилаганите амортизационни норми по своя размер съвпадат с данъчно признатите амортизационни норми.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба.

3.3. Обезценка на активите

Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

Дружеството прави индивидуална преценка за всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, то последната следва да бъде намалена и сумата се отчита като загуба от обезценка. Възстановимата стойност е по-високата стойност от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.

3.4. Материални запаси

Стоково материалните запаси в дружеството включват материали, гориво и стоки. Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване или нетна реализируема стойност. Оценката на потреблението на стоково - материалните запаси се извършва по метода средна претеглена цена. В края на отчетният период не са налице условия за обезценка.

Съгласно приложимите СС, стоково – материалните запаси обхващат закупените и предназначени за продажба стоки. При продажбите балансовата им стойност се признава като разход през периода на прихода от продажба.

3.5. Вземания и заеми

Към 31.12.2018 г. по решение на съвета на директорите е извършено отписване на вземания, както следва:

ОТПИСВАНЕ

- Отписани задължения поради изтегла давност- 9 682.68 лв.
- Отписани вземания поради изтегла давност - 10 485.88 лв
- Отписани вземания по съдебни спорове поради изтегла погасителна давност - 3 953.53 лв.

ОБЕЗЦЕНКА - не е извършена през 2018 г.

Текущи (краткосрочни) вземания

(хил.лв.)

Видове вземания	към 31.12.2018 г.	към 31.12.2017 г.
Вземания от клиенти и доставчици	805	518
Други вземания Общо, в. това число от:	258	303
Данъчни вземания		
Обезценка на присъдени вземания	0	-205
Съдебни и присъдени вземания	255	298
Други вземания	3	5
Общо	1063	821

Текущи и нетекущи заеми

(хил.лв.)

Видове вземания	към 31.12.2018 г.	към 31.12.2017 г.
Дългосрочни заеми		
Заеми към несвързани лица	23	26
Заеми към предприятието-майка		
Общо:	23	26
Текущи заеми		
Заеми към несвързани лица – текуща част	4	5
Заеми към предприятието-майка		
Общо:	4	5

Към 31 декември 2018 г. Дружеството има сключени договори за разсрочено плащане на просрочени вземания както следва:

- с Мургаш КООП АД в размер на 14 хил. лв., с остатък –5 хил. лв.
- с Брист ХМ в размер на 32 хил. лв.- от които текуща част 18 хил. лв.

Текущата част от вземанията от Мургаш КООП АД и Брист ХМ на обща стойност 23 хил. лв. в баланса са представени като част от „Други вземания“

3.6. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018г.

(хил.лв.)

Видове парични средства	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Парични средства в банки	126	98
Парични средства в брой	1	3
Общо	127	101

3.7. Основен капитал

Собственият капитал се дели на записан капитал, резерви и финансов резултат.

В записания капитал влиза капиталът, с който е регистрирано дружеството .

Резервите са:

- общи (законови);

Финансовият резултат включва неразпределената и текущата печалба или загуба на дружеството.

Основният капитал на дружеството е 3 816 340 лв.

3.8. Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване

(хил.лв.)

Видове задължения	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Задължения към доставчици и клиенти - текущи	513	227
Задължения към доставчици и клиенти – над 1 год.		
Задължения към предприятия в група	60	0
Други задължения	99	97
Общо	672	324

3.9. Стоково-материални запаси

(хил.лв.)

Видове стоково-материални запаси	31.12.2018г.	31.12.2017 г.
Материали	7	7
Стоки	332	227
Предоставени аванси	4	5
Общо	343	239

3.10. Доходи на персонала и пенсионно осигуряване

Трудовите и осигурителни отношения със служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и осигуряване срещу безработица.

Към 31.12.2018 г. персоналят в дружеството е 9 човека.

(хил.лв.)

Видове разходи	към 31.12.2018 г. в хил.лв.	към 31.12.2017 г. в хил.лв.
Разходи за заплати	120	146
Разходи за социални осигуровки	24	26
Персонал към датата на съставяне на баланса	8	9

3.11. Дарения

През 2018 г. дружеството не е получавало финансиране от републиканския бюджет, нито дарения от трети лица.

3.12. Провизии

Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет. Към датата на отчета дружеството не е начислявало провизии за потенциални и конструктивни задължения.

3.13. Данъци върху печалбата

През 2018 г. дружеството отчита счетоводната печалба в размер на 36 372.62 лв., която е преобразувана за данъчни цели както следва:

СПРАВКА № 1

за сумите за увеличаване на счетоводния финансов резултат през 2018 г.

Суми по ЗКПО за намаляване на счетоводния финансов резултат	Суми
1. Разход , непризнат за данъчни цели (чл. 26, т.1 и т.2)	84.55
2. Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл. 54, ал. 2)	23503.31
3. Разходи за липса и брак на материални запаси (чл.28 ал.1)	480.77
4. Разходи , представляващи доходи от местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях(чл.42, ал.1,5 и 8)	1880.00
Общо увеличения:	25 948.56

СПРАВКА № 2

за сумите с които се намалява счетоводния финансов резултат през 2018 г.

Суми по ЗКПО за намаляване на счетоводния финансов резултат	Суми
1. Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл. 54, ал. 2)	23503.31
2. Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл. 35 и чл.37) , в т.ч от последващи оценки и от отписване на вземанията (чл.37)	213758.20
3. Приходи/сума с, която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5	1800.00
Общо намаления:	239141.59

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 31.12.2018 г. са признати следните приходи по категории:

(хил.лв.)

Видове приходи	31.12.2018 г.	31.12.2017г.
Приходи от продажба на стоки	3449	4024
Приходи от предоставени услуги	511	356
Други приходи	43	12
Приходи от лихви	9	5
Общо	4012	4397

4.2. За периода, завършващ на 31.12.2018 г. са признати следните разходи по категории

(ХИЛ.ЛВ.)

Видове	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Разходи за материали	20	28
Разходи за външни услуги, от които:	459	228
- наеми	47	47
- консумативи	204	37
- реклама и бонуси	93	4
- комуникационни (телефони, интернет),куриерски	10	11
- транспорт	22	23
- ремонти и поддръжка	24	19
- граждански договори и награди	7	19
- застраховки ,абонамент	13	4
- други	3	20
- охрана	11	7
- складови услуги	15	24
- одит	10	13
Разходи за възнаграждения	120	146
Разходи за осигуровки	24	26
Разходи за амортизации	24	8
Разход за обезценка	0	205
Балансова стойност на продадени активи	3308	3855
Други разходи	18	23
Финансови разходи – лихви, от фин. операции и др.	3	3
Общо:	3976	4522

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 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 105 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	36	17.16%
„Хебъркооп” АД гр.Пазарджик	13	4.73%
„Северкоопкомерс” АД гр.Монтана	5	38.00%
Общо	105	

През 2014 г. е извършена обезценка на инвестицията в „Северкоопкомерс” АД като от 27 500,00 лв. е обезценена с 80%. или с 22 500.00 лв

5.2. Политика на ръководството по отношение на риска

Дейността на дружеството не създава предпоставки за излагане на валутен, лихвен, кредитен и ликвиден риск.

5.2.1. 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.

5.2.2. Лихвен риск

Дружеството не ползва заеман капитал, поради което не е изложено на лихвен риск, произтичащ от промени в лихвения процент.

5.2.3. 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.

Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи. През 2018 г. 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.

5.2.4. Ликвиден риск

Ликвидният 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 ползва услуги от регистриран одитор.

5.4 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 или 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/ без ДДС/	Салдо към 31.12.2018 г.
I. Приходи	742	206
Билкокооп ЕООД	1	0
Булминвекс ГБ ЕООД	31	2
Булгаркооп импорт –експорт ЕООД	1	0
Интелект Кооп ЕООД	13	7
Кооп маркет ЕООД	260	184
Кооп централ ЕООД	141	4
Кооптурист ЕООД	198	3
Кооптурист Китен ЕООД	16	0
Кооптурист Странджа ЕООД	10	2
Мелса Кооп ЕООД	13	0
Релакс Кооп ЕООД	27	0
ЦКС	31	4

1. Приходи от други ТД		
РКС Пловдив	863	281
РКС Черноморие Бургас	76	1
СБР Здраве Баня	273	24
РКС Кооп Трейд Русе	187	42
РКС Смолян	122	14
II. Разходи		
Булминвекс ГБ ЕООД	12	0
ЦКС	1	59
Кооп Маркет ЕООД	5	1
Билкокооп ЕООД	13	0
III. Заеми		
Брист ХМ	32	18
Мургаш КООП АД	14	5

5.5. Дивиденди

За отчетният период дружеството няма предпоставки за плащане на дивиденди.

5.6. Дата към която се изготвя и дата на изготвяне

Настоящият финансов отчет е съставен към 31.12.2018 г.

Настоящия финансов отчет е изготвен на 28.02.2019 г.

5.7. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са възникнали коригиращи събития.

5.8. 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) приложение

Съставил:

(Соня Димитрова)

Изп. Директор:

(Бойка Добрева)