

"КООП ИНВЕСТМЪНТ" ЕАД

1000 гр. София, ул. "Г.С.Раковски" No 99

e_mail: coop_investment@b-trust.org

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31.12.2012 г.

ЕИК 202053295

КООП ИНВЕСТМЪНТ ЕАД

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012**

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

| | | Годината приключваща на 31.12.2012 |
|--|---|--|
| Разходи за външни услуги | 3 | (3) |
| Нетни финансови приходи/разходи | 4 | 3 487 |
| Печалба (загуба) преди данъчно облагане | | 3 484 |
| ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА | | 3 484 |
| ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА | | 3 484 |

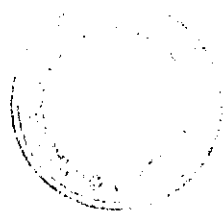
Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на : 25.02.2013

Отчетът за всеобхватния доход, следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет

Стилиана Белова
Изпълнителен директор



Анелия Меламед
Съставител



Handwritten signature and initials.

КООП ИНВЕСТМЪНТ ЕАД**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012**

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

| | Прил. | Годината приключваща на 31.12.2012 |
|--|-------|--|
| АКТИВИ | | |
| Нетекущи активи | | |
| Инвестиции в дъщерни предприятия | 5 | 20 580 |
| Инвестиции в асоциирани предприятия | 6 | 25 |
| Търговски и други вземания | 7 | 24 580 |
| ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ | | 45 185 |
| Текущи активи | | |
| Търговски и други вземания | 8 | 1 373 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 9 | 355 |
| Финансови активи | 10 | 26 360 |
| ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ | | 28 088 |
| ОБЩО АКТИВИ | | 73 273 |
| КАПИТАЛ | | |
| Акционерен капитал | | 1 000 |
| Финансов резултат | | 3 484 |
| ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | 4 484 |
| ПАСИВИ | | |
| Нетекущи пасиви | | |
| Търговски и други задължения | 11 | 59 653 |
| ОБЩО НЕТЕКУЩИ КАПИТАЛ | | 59 653 |
| Текущи пасиви | | |
| Търговски и други задължения | 12 | 9 136 |
| ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ | | 9 136 |
| ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И | | 73 273 |

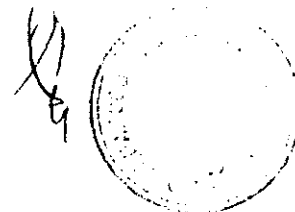
Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на :
25.02.2013

Отчетът за финансовото състояние, следва да се разглежда заедно с
приложенията към него, представляващи неразделна част от
финансовия отчет



Ив. Илиева
Изпълнителен директор

Анелия Меламед
Съставител



Учредител
Съставител

КООП ИНВЕСТМЪНТ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Годината
приключваща
на 31.12.2012

ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

| | |
|--|----------|
| Плащания на доставчици | (3) |
| Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи/нето/ | (12 697) |
| Парични потоци свързани с лихви, дивиденди, комисионни и др./нето/ | 616 |

Нетен паричен поток от/за оперативна дейност (12 084)

ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ

| | |
|---|-----------------|
| Плащания за инвестиции в дъщерни предприятия | (20 680) |
| Нетен паричен поток за инвестиционна дейност | <u>(20 680)</u> |

ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

| | |
|---|---------------|
| Внесен основен капитал | 250 |
| Постъпления от получени и възстановени заеми | 64 610 |
| Плащания по предоставени заеми | (28 204) |
| Плащания за лихви и комисионни | (3 535) |
| Ефект от промяна на валутни курсове | (2) |
| Нетни парични потоци от/за финансова дейност | <u>33 119</u> |

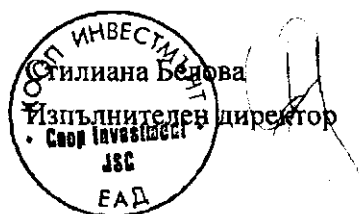
Нетно изменение на паричните средства и парични 355

Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода: 0

Парични средства и парични еквиваленти в края на периода: 355

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на : 25.02.2013

Отчетът за паричните потоци, следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет



(УС) [Signature]

Анелия Меламед
Съставител

[Signature]

КООП ИНВЕСТМЪНТ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

| | <u>Акционерен капитал</u> | <u>Финансов резултат</u> | <u>Общо</u> |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------|
| САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2012 | - | - | - |
| Записан капитал | 1 000 | | 1 000 |
| Финансов резултат за текущия период | | 3 484 | 3 484 |
| САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 | <u>1000</u> | <u>3 484</u> | <u>4 484</u> |

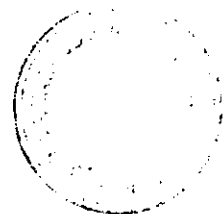
Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на : 25.02.2013

Отчетът за промените в собствения капитал, следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Стилиана Белова
Изпълнителен директор



Анелия Меламед
Съставител



КООП ИНВЕСТМЪНТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Правен статут

КООП ИНВЕСТМЪНТ ЕАД (Дружеството) е регистрирано в Търговския регистър на Агенция по вписванията на 04.05.2012г., като еднолично акционерно дружество. Капиталът на дружеството е в размер на 1 000 000 лева, разпределен в 1 000 000 броя поименни обикновени акции с право на глас с номинал 1 (един) лев. Всички акции от капитала на Дружеството са собственост на „Кооп груп“ ЕАД с ЕИК: 202048113. Капиталът на Дружеството е записан изцяло, като към 31.12.2012г., са внесени 25% от номиналната стойност на всички записани акции или 250 000 лв. Останалата част от стойността на акциите, общо в размер на 750 000 лв., трябва да се внесе в срок до две години от датата на вписване на Дружеството в Търговския регистър.

Предмет

Вътрешно и външно търговска дейност, внос, износ и реекспорт, транспортна и спедиторска дейност, производство и търговия със стоки, придобиване, наемане, управление и стопанисване на движими вещи и недвижими имоти, хотелиерство и ресторантьорство, посредничество и представителство /без процесуално/ на местни и чуждестранни лица, консултантска дейност и всякаква друга дейност, незабранена със закон, а за дейностите, които се упражняват при разрешителен режим – след получаване на съответен лиценз.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1.База за изготвяне на годишния финансов отчет

А) Съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от : Международни стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО(КРМСФО), одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС).

Б) База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база на принципа на действащо предприятие, изхождайки от предположението, че дружеството ще продължава своята дейност и в обозримо бъдеще.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена .

Методите използвани за оповестяване на справедливите стойности са оповестени в пояснителните бележки.

КООП ИНВЕСТМЪНТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

В) Одобрение

Финансовият отчет, изготвен за годината приключваща на 31 декември 2012 година са одобрени от Ръководството на 25.02.2013

Г) Период

Настоящият финансов отчет се отнася за периода от 04 май 2012 година до 31 декември 2012 година.

Д) Функционална валута и валута на представяне

Финансовият отчет е представен в български лева, който е функционалната валута на дружеството. Финансовата информация съдържаща се в годишния финансов отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

2.2 Значими счетоводни политики

А) Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Б) Операции с чуждестранна валута

При първоначалното признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 година. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, се отразяват в Отчета за всеобхватния доход.

В) Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надежно да се измерят. При продажба на продукция, материали и стоки, приходите се признават, когато са изпълнени условията, по отношение на това, че значителните рискове и ползи от собствеността са прехвърлени върху купувача, не е запазено продължаващото участие в управлението на материалните запаси или ефективен контрол върху тях. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на финансовия отчет, ако този етап може надежно да бъде измерен, както и разходите извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите.

КООПИНВЕСТМЪНГ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Г) Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на текущо начисляване и съпоставимост, независимо от паричните плащания за тях. Разходите за бъдещи периоди се отплагат за признаване, като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят са изпълнени. Разходите за бъдещи периоди са представени, като предплатени разходи. Финансовите приходи и разходи се включват в Отчета за всеобхватния доход, като се посочват нетно. Разходите за лихви се отчитат на принципа на начисляването.

Д) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Когато в машините, съоръжението и оборудването се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, то те се осчетоводяват като самостоятелни активи. Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизационни загуби от обезценка.

Последващите разходи свързани с определен дълготраен материален актив се капитализират в съответния актив, само когато е вероятно дружеството да получи в бъдеще икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дружеството осъществява политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лв.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация, на имотите, машините, съоръженията и оборудването. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята и трайните насаждения не се амортизират. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преразглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

| Клас ДМА | Полезен живот (години) |
|-----------------------|-----------------------------|
| Страни и конструкции | 25 |
| Съоръжения | 25 |
| Машини и оборудване | 3 |
| Автомобили | 3 |
| Компютърни устройства | 2 |
| Стопански инвентар | 7 |
| Други ДА | 7 |

КООП ИНВЕСТМЪНТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините, съоръженията и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

Печалби и загуби от продажби

Имот, машина, съоръжение или оборудване се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаването от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива, се включват в отчета за всеобхватния доход, когато активът бъде отписан.

Е) Нематериални активи

За нематериални активи придобити от дружеството се капитализират само разходи, от които се очаква да доведат до увеличаване на бъдещата икономическа изгода или са с характер на отделен значим актив. Нематериалните дълготрайни активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на придобиване намалена с нагрупаната амортизация и загуби от обезценка. Разходи, свързани с поддръжката на нематериални дълготрайни активи, се капитализират само когато имат вероятност те да увеличат бъдещата икономическа изгода на актива.

Метод на амортизация

Линейен метод на база, оставащия полезен срок на употреба.

Ж) Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които дългосрочно се държат от дружеството за доходи от наеми и/или заради вътрешното увеличение на тяхната стойност. Предоставят се в отчета за финансовото състояние по тяхната цена на придобиване намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Приходите от отдадени активи при условията на оперативен лизинг, се представят като приходи от услуги в отчета за всеобхватния доход.

З) Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от: цена на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. При употреба материалните запаси се изписват, като се оценяват по метода на средно-претеглена цена(стойност).

КООП ИНВЕСТ МЪНГ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И) Търговски и други вземания

Вземанията и кредитите са недериватни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Вземанията се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката на несъбираемите суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за несъбираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Процентът на обезценката се определя на базата на данни относно непогасени задължения на конкретните контрагенти или на контрагенти от всяка сходна идентифицирана група. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната корективна сметка за всеки вид вземане към статията „обезценка на активи“ на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход.

Й) Финансови активи

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните, категории активи в зависимост от целта, с която са придобити: държани за търгуване, обявени за продажба, държани до настъпване на падеж.

Държани за търгуване.

Тази група финансови активи са бързоликвидни активи, които служат за генериране на печалба като разлика между цената на придобиване и продажната им цена. След първоначалното отчитане подлежат на преоценка по справедлива стойност, като разликите от преоценката се отчитат като финансови приходи или разходи.

Обявени за продажба.

Финансови активи, които не могат да се отнесат към останалите три групи. Това са инвестиции, които дружеството възнамерява да продаде, но не веднага. След първоначалното им признаване и заприходяване те подлежат на преоценка по справедлива стойност, като разликите от преоценките се отчитат, като финансови приходи или разходи.

Държани до настъпване на падеж.

Държани до настъпване на падеж са инвестициите и други финансови активи, които имат фиксиран падеж и за които дружеството има положителното намерение и възможност да задържи до падежа. Отчитат по амортизируема стойност, цената на придобиване на актива, коригирана с натрупаната амортизация на всяка разлика между нея и отчетната стойност на падежа, намалена с вноските за погасяване на главницата текущо до падежа и с разходите за обезценка или несъбираемост.

К) Пари и парични еквиваленти

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна на стойността им.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

паричните постъпления от клиенти и парични плащания към доставчици и персонал са представени бруто;

получените лихви по депозитни сметки са представени в паричните потоци от финансова дейност.

КООП ИНВЕСТМЪНТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Л) Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност. Амортизируемата стойност е изчислена, като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи. Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като нелекущи, като отделно се представя текущата част от дългосрочния дълг.

М) Търговски и други задължения

Текущите пасиви на дружеството включват основно търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго дружество или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго дружество при потенциално неблагоприятни условия. Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащанията по уреждане на задължението.

Н) Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални придобивки се признават като разход в отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след пристадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на разходите по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски, като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Обезщетенията, които работодателят е задължен да изплати на персонала при настъпване на пенсионна възраст по своите характеристики представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние. Дружеството преценява, че актюерските изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране не биха оказали съществено влияние върху финансовия отчет и не е назначило сертифицирани актюери към 31 декември 2012 година.

КООПИНВЕСТМЪНТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Доходи при напускане

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, само при наличие на обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени. За отчетния период дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или за други дългосрочни задължения

О) Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност.

П) Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, само когато имат вероятност сегашни задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток от ресурси на дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например гаранции, съдебни спорове или обременяващи договори.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждна оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, включително, свързани със сегашното задължение. Провизиите се дисконтират само когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение. Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

Р) Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Обезценка на активи

Стойността на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на всеки финансов отчет с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. Основните източници на информация, използвани при изчисленията и преценките във връзка с определянето на справедливите стойности са: вътрешни данни и становища на ръководството на дружеството относно експлоатационното състояние на активите, степен на използваемост на капацитета, намерение за продажба на конкретни активи, извършени капитални ремонти, перспективи за използване на активите, публикувани цени за реализирани сделки на борсов пазар.

Към 31.12.2012 г. активите са надлежно оценени по справедлива/пазарна/ стойност.

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за всеобхватния доход като загуба от обезценка. След 180 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане се прави

КООП ИНВЕСТМЪНТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

преценка каква част от него е обезпечена и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезпечават на 100%.

3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

| | Към 31.12.2012 |
|----------------------|-------------------|
| Консултантски услуги | (3) |
| ОБЩО | <u>(3)</u> |

4. НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ

| | Към 31.12.2012 |
|---|---------------------|
| Приходи от лихви | 1 399 |
| Приходи от операции с финансови инструменти/преоценка | 4 898 |
| Приходи от дивиденди | 352 |
| Приходи от финансово посредничество | 265 |
| Разходи за лихви | (3 398) |
| Разходи за комисионни и такси | (27) |
| Разходи по валутни операции | (2) |
| ОБЩО | <u>3 487</u> |

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

| | Размер в хил.лв. | Процент от капитала |
|---------------|----------------------|------------------------|
| Булгафрост АД | 20 580 | 75.00% |
| ОБЩО | <u>20 580</u> | |

КООПИНВЕСТМЪНТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

6. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

| | Размер в хил.лв. | Към 31.12.2012 | Процент от капитала |
|---------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Коопмедия ООД | 25 | | 25.00% |
| ОБЩО | <u>25</u> | | |

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ - НЕТЕКУЩИ

| | Към 31.12.2012 |
|---|-------------------|
| Вземания по предоставени дългосрочни заеми | 23 602 |
| Вземане от собственика за донасяне на капитала | 750 |
| Предплатени такси по банков заем дългосрочна част | 228 |
| ОБЩО | <u>24 580</u> |

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ - ТЕКУЩИ

| | Към 31.12.2012 |
|--|-------------------|
| Вземания по предоставени краткосрочни заеми | 1 253 |
| Вземане от асоциирано предприятие | 75 |
| Предплатени такси по банков заем краткосрочна част | 45 |
| ОБЩО | <u>1 373</u> |

9. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

| | Към 31.12.2012 |
|--------------------------|-------------------|
| Парични средства в брой | 264 |
| Парични средства в банки | 91 |
| ОБЩО | <u>355</u> |

КООПИНВЕСТМЪНТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

10. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

| | Размер в хил.лв. | Към 31.12.2012 Процент от капитала |
|------------------|------------------|---|
| Агрофинанс АДСИЦ | 26 360 | 44.22% |
| ОБЩО | 26 360 | |

11. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ-НЕТЕКУЩИ

| | Към 31.12.2012 |
|---|-------------------|
| Задължения по дългосрочни банкови заеми | 59 653 |
| ОБЩО | 59 653 |

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ-ТЕКУЩИ

| | Към 31.12.2012 |
|---|-------------------|
| Задължения по дългосрочни банкови заеми-текуща част | 149 |
| Задължения по краткосрочни заеми | 221 |
| Други краткосрочни задължения | 8 766 |
| ОБЩО | 9 136 |

13. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Риск от промени в паричните потоци и справедливите стойности в резултат на промяна на лихвените нива. Тъй като Дружеството има лихвоносни активи, приходите му и оперативните парични потоци са до голяма степен зависими от промените на пазарните лихвени нива.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства. Дружеството поддържа гъвкавост във финансирането, като ползва при необходимост договорени заеми от свързани лица и финансови институции.

Капиталов риск

Целта на Дружеството е да управлява капитала на собствениците предпазливо и да подsigури продължаването на дейността, така че да осигури печалби в бъдеще. Дружеството се стреми също да поддържа оптимална капиталова структура, за да намали цената на капитала.

С оглед регулиране на капиталовата структура дружеството може да вземе решение за увеличаване на капитала, продажба на активи, за да намали дълга.

Кредитен риск

Дружеството работи единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Салдата по клиентските вземания се следят текущо, в резултат на което дружеството няма експозицията на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

КООП ИНВЕСТМЪНТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

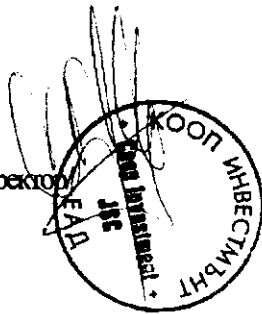
През отчетния период дружеството, е извършвало сделки със свързани лица, във връзка с вносянето на 25% от капитала на дружеството Кооп груп ЕАД.

15. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития по отношение на обектите представени във финансовия отчети, които да изискват корекции или отделно оповестяване.

Стилиана Белова

Изпълнителен директор



Анелия Меламед

/Съставител/

