

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗППК И ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 ОТ НАРЕДБА №2 ОТ 09.11.2021 Г. ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР.

I. Информация по чл.39 от Закона за счетоводството.

„ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр.София, ул. „Г. С. Раковски“ № 99.

Предметът на дейност на дружеството е придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за ползване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва, предоставяне на заеми на дружества, в които дружеството има пряко участие или го контролира, извършване на всяка друга дейност, незабранена от закона.

Собственост и управление

Размерът на регистрирания акционерен капитал към 31.12.2021 г. е 5 570 124 лв., разпределен в 2 785 062 броя поименни обикновени акции с номинална стойност 2 лева.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Към 31.12.2021 г. Съвета на директорите е в състав: г-н Бисер Лазов, г-н Георги Георгиев и Юридическото лице „Централен Кооперативен Съюз“, представлявано в съвета на директорите на „Холдинг кооп-Юг“ АД от Петър Стефанов. Дружеството се представлява от Изпълнителния член на Съвета на директорите Бисер Андонов Лазов.

Управлението се осъществява от Общото събрание на акционерите, Съвета на директорите и Изпълнителния член на Съвета на директорите.

1. Развитие и резултати от дейността на предприятието и основни рискове

Приходи от нефинансова дейност:

Общият размер на нетните приходи от продажби за годината е, както следва:

	Към 31.12.2021г. BGN '000	Към 31.12.2020г. BGN '000
Приходи от дейността	16	20

Административни и други стопански разходи

Разходите по видове са представени в посочената по-долу таблица:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Разходи за материали, амортизация и други разходи		
Наем и режийни разноски	34	30
Балансова ст-ст на продадени активи	2	17
Общо	77	-
	113	47

Основни рискове и несигурности пред „ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове:

1) валутен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени във валутните курсове. Оперативната дейност на „Холдинг кооп-Юг“ АД не е изложена на съществен валутен риск, тъй като повечето от неговите активи (депозити) са деноминирани в български лева или евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

2) лихвен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени в пазарните лихвени проценти. Дружеството не е страна по договор за банкови заеми.

3) пазарен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае в резултат на промени в пазарните цени, независимо дали тези промени са причинени от фактори, характерни за отделните ценни книжа или за техния издател, или от фактори, отнасящи се до всички ценни книжа, търгувани на пазара. За „Холдинг кооп-Юг“ АД съществува потенциалният риск от колебания в цените на акциите по отношение на дружествата, в които е инвестирал.

4) ликвиден риск - наричан още риск на финансиране, е този, при който дадено предприятие ще срещне трудности при набавяне на финансови средства за изпълнение на ангажменти, свързани с финансови инструменти. Причина за ликвидния риск при „Холдинг кооп-Юг“ АД може да бъде невъзможността да се продаде бързо финансов актив на стойност, близка до справедливата му стойност. Към датата към която е изготвен настоящият финансов отчет дружеството е в много добра ликвидност. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по задължения, входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултат от дейността

Финансовото състояние се характеризира най-точно от финансово-икономическите показатели за рентабилност, ликвидност, платежоспособност и ефективност.

Прегледът на тези показатели показват, че Дружеството успява да поддържа ликвидна стабилност и финансова независимост. Постигнато е възможното

минимизиране на негативните влияния, с адекватни принципи и подходи на управление на финансовия и други специфични рискове - кредитен, ликвиден, валутен и ценови. Провежда се консервативна политика на управление на ликвидността. Кредитният риск се минимизира с ограничение в стокови кредити или с предпазни договорни клаузи

Капиталова структура :

Общият капиталов ресурс за 2021 год. възлиза на 5694 х.лв., от тях 5592 хил.лв. собствен капитал.

Важен финансов индикатор е и нетния оборотен капитал. През 2021 год. е в размер на 4976 х.лв (текущи активи – текущи пасиви), при 4843 х.лв. за 2020 год.

3. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на годишния финансов отчет – не са настъпвали такива.

4. Действия в областта на научноизследователска и развойна дейност
През 2021 г. не са извършвани такива дейности.

5. Информация по чл.187д Търговския закон.

1. броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето - няма такива.

2. основанието за придобиванията, извършени през годината - няма.

3. броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват - няма такива.

6.Наличие на клонове на предприятието.

Дружеството няма клонове.

7. Използвани от предприятието финансови инструменти

Дружеството използва основно финансови инструменти, свързани с притежаваните от него инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия и в ценни книжа, представляващи оборотния му портфейл.

Инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и представени във финансовия отчет по себестойност минус евентуална загуба от обезценка.

През отчетния период в структурата на портфейла на дружеството не е настъпила промяна, която касае инвестициите в дъщерни предприятия. За периода, като инвестиции в дъщерни дружества са оповестени следните инвестиции:

„КООП ЮГ КОМЕРС” ЕООД - 100 % пряко участие в капитала

Инвестициите в асоциирани и съвместни предприятия са отчетени и представени във финансовия отчет по себестойност минус признатата загуба от обезценка. За периода, като инвестиции в асоциирани дружества са оповестени следните инвестиции:

„Коопмедия“ ООД – 50% съучастие в капитала.

Ценните книжа в оборотен портфейл са придобити и се държат с цел да бъдат продадени в краткосрочен план с цел получаване на печалба от краткосрочни колебания в цените или в дилърския марж.

Ценни книжа, държани за търгуване

Ценните книжа за търгуване са търгуеми ценни книжа, които се придобиват и притежават с намерение за краткосрочна продажба. Ценните книжа за търгуване първоначално се признават по цена на придобиване, а впоследствие се оценяват по справедлива стойност въз основа на пазарни котировки, към края на годината.

Ценни книжа, обявени за продажба

Ценните книжа, обявени за продажба са тези финансови активи, които не са класифицирани като финансови активи за търгуване или държани до настъпване на падеж. Ценните книжа, обявени за продажба представляват капиталови инвестиции в предприятия, в които Холдинга не притежава контролно участие и/или притежава значително влияние, но не са класифицирани като „инвестиции в асоциирани предприятия”. Тези активи се оценяват по справедлива стойност, определена на база на пазарна цена, обявена на активен пазар, в края на годината. Когато няма информация за пазарна цена или пазарът не отговаря на изискванията за активен пазар, тези ценни книжа се представят по цена на придобиване или справедливата им стойност, ако е възможно да се определи с помощта на алтернативни модели за оценка, които отразяват специфичните обстоятелства на емитента.

II. Допълнителна информация по Приложение № 2 от Наредба № 2 на КФН за първоначално и последващо разкриване на информация при публично прилагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

1. Информация в стойностно и количествено изражение, относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, техният дял в приходите от продажби като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Дружеството не продава продукти и услуги, тъй като е Холдингово и приходите му произхождат от операции с инвестиции.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

Дружеството не продава продукти и услуги, тъй като е Холдингово и приходите му произхождат от операции с инвестиции. Информацията за тези приходи е представена в приложението към годишния финансов отчет.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента – няма такава сделки.
4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента. Сделките със свързани лица са оповестени в детайли в приложението към годишния финансов отчет. През 2021 г. тези сделки представляват ползвани от дружеството наемни услуги, предоставени от

„Централен кооперативен съюз“, с обща стойност 2 хил. лв.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата – такива събития не са настъпвали.
6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента. Няма такива сделки.
7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране. Тази информация е посочена по-горе в частта, в която се разглеждат използваните от дружеството финансови инструменти.
8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения. Не са сключвани такива договори.
9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати. Не са сключвани такива договори.
10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период. Тази точка е неприложима за дружеството.
11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати. Тази точка е неприложима за дружеството.
12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Дружеството притежава способността да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Разполага с достатъчно ликвидни парични средства. Погасява и може да погасява текущите си задължения в срок.
13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните

промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Дружеството не е в процес на реализация на инвестиционни намерения.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи на управление на емитента и на неговата икономическа група – не са настъпвали такива промени.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Прилаганата система за вътрешен контрол включва следните компоненти:

- лимитиране на разходите;
- съпоставимост на отчетните разходи с бюджети
- стриктно спазване на действащото данъчно, корпоративно законодателство и счетоводна политика, осигуряващи обективност и коректност на финансово-икономическата информация
- одиторски контрол, който се извършва от независим одитор, с цел осигуряване на външно обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети
- функциониращ одитен комитет с надзорни функции по отношение на изготвяне на финансовия отчет на дружеството, системата за вътрешен контрол и управление на риска, вътрешния и външен одитен процес, независимостта на представяне, както и съответствието на тези процеси с разпоредбите на действащото законодателство

16. Информация за промените в управителните органи през отчетната финансова година – не са извършвани такива промени.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения;
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;
- в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Месечните възнаграждения, получавани от членовете на съветите през 2021 година, са следните:

Име, презиме, фамилия	Възнаграждение (лв.)
1. Бисер Андонов Лазов	50.00
2. Георги Славчев Георгиев	50.00
3. Централен кооперативен съюз	50.00

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите – физическите лица - членовете на управителните и контролни органи на дружеството не притежават акции в него и не са им предоставяни опции за издаване на такива.
19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери – на дружеството не са известни такива договорености.
20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно – няма такива висящи производства.
21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция
Теодора Танева
тел. 02/8510792
адрес за кореспонденция: гр.София,ул. Г.С.Раковски 99
e-mail: cpfsouth@ccu-bg.com
22. Нефинансова декларация по чл.41 и чл. 51 от Закона за счетоводство- няма

III. Друга информация - промяна в цената на акциите на дружеството - за периода 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г. – към 31.12.2021 г. няма

Изп.директор:

(Б.Лазов)



ДЕКЛАРАЦИЯ

за корпоративно управление за 2021 г.

съгласно чл.40 от Закона за счетоводството и чл.100н, ал.8 във връзка с ал. 7, т. 1 от ЗППЦК

на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД

Долуподписаният Бисер Андонов Лазов, в качеството си на изпълнителен директор на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД, декларирам следното:

ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД спазва Националния кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл.100н, ал.8 във връзка с ал. 7, т. 1 от ЗППЦК с Решение № 461-ККУ от 30.06.2016 г. на Заместник- председателят на КФН, ръководещ управление „ Надзор на инвестиционната дейност“.

ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД разглежда доброто корпоративно управление като част от съвременната делова практика и от балансираните взаимоотношения между управителните органи на Дружеството, неговите акционери и всички заинтересовани страни – служители, търговски партньори, кредитори на компанията, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

Доброто корпоративно управление е съвкупност от балансирани взаимоотношения между Управителните органи на Дружеството, неговите акционери и всички заинтересовани страни - служители, търговски партньори, кредитори на дружеството, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

Председателят на Съвета на директорите е независим член. Съветът на директорите на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД се придържа към Програмата за добро корпоративно управление, която е в съответствие с ефективното регулиране, международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и българския Национален кодекс за корпоративно управление. През 2021 г. не са възникнали въпроси от етичен характер между членовете на ръководството, включително и налагащи спазването на определени писмени процедури.

Наред с принципите, носещи препоръчителен характер, ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД установява определен набор от изисквания за корпоративно управление, спазването на които е задължително за управителните органи на Дружеството, а именно:

- **Защита правата на акционерите;**
- **Осигуряване на справедливо третиране на всички акционери, независимо от броя на акциите, притежавани от тях;**
- **Признаване на правата на заинтересованите страни и насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересованите страни;**
- **Осигуряване на своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружеството, включително и финансовото състояние, резултатите, собствеността и управлението на дружеството;**
- **Подпомагане на стратегическото управление на дружеството, контрола върху дейността на Съвета на директорите и отчетността му пред дружеството и акционерите.**

Ръководството на Дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление с характера и обема, предвидени в НККУ , а именно:

Действията на ръководството на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на Дружеството.

Съветът на директорите на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД спазва Програмата за добро корпоративно управление, която е съобразена с действащата нормативна уредба, международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и Националния Кодекс за корпоративно управление.

1. РЪКОВОДСТВО НА ДРУЖЕСТВОТО - СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

1.1. Функции и задължения

Съветът на директорите на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД управлява независимо и отговорно Дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на Дружеството и интересите на акционерите. Членовете на Съвета на директорите дават гаранция за своето управление в размер на тримесечното им брутно възнаграждение, определен от Общото събрание на акционерите.

По време на своя мандат членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност. Ръководството на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД, в лицето на Съвета на директорите също така:

- следи за резултатите от дейността на Дружеството и при необходимост инициира промени в управлението на дейността.
- третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец.
- осигурява и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.
- отговаря за създаването и надеждното функциониране на финансово-информационната система на Дружеството.
- се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, като изготвя годишен доклад за дейността си и го предоставя за приемане от ОСА.

1.2. Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД, съобразно закона и устройствените актове на Дружеството, като се спазват принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите. Всички членове отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им.

При предложения за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на Дружеството.

В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към Дружеството и основанията за освобождаване. Договорите за управление с член на Съвета на директорите, съответно с Изпълнителния директор са съобразени с Устава на Дружеството и с разработената от Съвета на директорите Политика за определяне на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и утвърдена от Общото събрание на акционерите.

1.3. Структура и компетентност

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава на Дружеството. Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите, който се състои от две физически лица и едно юридическо лице, отговарящи на изискванията на чл.234 от ТЗ и чл.116а, ал.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите е структуриран по начин, който гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията и действията на неговите членове във връзка с управлението на Дружеството.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Основните функции на членовете на Съвета на директорите са залегнали в Устава на Дружеството.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Членовете на Съвета на директорите на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. След избирането им новите членове на Съвета на директорите се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на Дружеството. Дружеството стимулира повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите.

В Устава на Дружеството не е определен броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции, т.к. не може да се ограничава дейността на членовете на Съвета на директорите.

Изборът на членовете на Съвета на директорите на Дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективна работа на Дружеството и спазването на законовите изисквания. Съгласно Устава на Дружеството членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничение.

1.4. Възнаграждения на членовете на Съвета на директорите

Съветът на директорите на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД е изготвил и прилага Политика за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите. Политиката за възнагражденията е разработена в съответствие с Наредба № 48 от 20 март 2013 г. на Комисията за финансов надзор и със Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Размерът и структурата на възнагражденията се определят от Общото събрание на Дружеството.

В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията отчитат:

- Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на Дружеството. Членовете на Съвета на директорите получават постоянно възнаграждение под формата на определена от Общото събрание на акционерите сума, изплащана при условията и в сроковете на сключените между тях и Дружеството договори за управление.
- Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на Дружеството. Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите са формирани въз основа на резултатите от дейността на Дружеството и са в съответствие с бизнес стратегията, целите, ценностите и дългосрочните интереси на Дружеството.

- Изпълнителният член на Съвета на директорите получава постоянно възнаграждение под формата на определена от Общото събрание на акционерите сума, изплащана при условията и в сроковете на сключеният между него и Дружеството договор за управление.

- Възнагражденията и тантиемите на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор на Дружеството задължително се определят от Общото събрание на акционерите.

Досега на изпълнителния член на СД не са предоставяни акции или други финансови инструменти.

Членовете на Съвета на директорите получават постоянно възнаграждение под формата на определена от Общото събрание на акционерите сума, изплащана при условията и в сроковете на сключения между тях и Дружеството договори за управление.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на Дружеството.

1.5. Конфликт на интереси

Членовете на Съвета на директорите се стремят да избягват и да не допускат реален или потенциален конфликт на интереси, както и да спазват принципите на конфиденциалност.

Процедурите за спазване на тези принципи и избягване и разкриване на конфликти на интереси са регламентирани в Устава на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД.

Членовете на Съвета на директорите се стремят да разкриват незабавно конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между Дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица.

Всеки конфликт на интереси в Дружеството се разкрива на Съвета на директорите.

Потенциален конфликт на интереси съществува тогава, когато Дружеството възнамерява да осъществи сделка с юридическо лице, в което Член на Съвета на директорите или свързани (заинтересовани) с него лица имат финансов интерес.

1.6. Комитети

Работата на Съвета на директорите се подпомага от комитети, като Съветът на директорите определя необходимостта от тяхното създаване съобразно спецификата на Дружеството.

В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, Съветът на директорите предлага на Общото събрание на акционерите на Дружеството да избере одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството.

Комитетите се създават въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане. Одитният комитет на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД се определя от ОСА. Членовете на Одитния комитет отговарят на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

2. НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ

Одитният комитет на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД и неговите членове, в качеството си на лица натоварени с общото управление, осигуряват надзор на дейностите по вътрешен одит и следят за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на Дружеството.

Ръководството на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД, подпомагано от Одитния комитет, писмено мотивира пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководи от установените изисквания за професионализъм.

Ръководството на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит.

Прилага се ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор. Одиторите се избират от ОСА за всяка финансова година.

3. ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Ръководството на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД, в лицето на Съвета на директорите гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери и защитава техните права, както и улеснява упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на Дружеството. Ръководството осигурява информираност на всички акционери относно техните права.

3.1. Общо събрание на акционерите

Всички акционери са информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване. Корпоративното ръководство на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД предоставя достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието.

Ръководството на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД, по време на общото събрание, осигурява правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси.

Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си:

- Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на Дружеството лично или чрез представители, както и чрез кореспонденция или по електронен път.
- Ръководството осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини.
- Ръководството организира и провежда редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на Дружеството, съгласно законоустановените процедури, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.
- Ръководството организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Всички членове на Ръководство се стараят да присъстват на Общите събрания на акционерите на Дружеството.

3.2. Материали на Общото събрание на акционерите

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни и ясни и не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се

представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба.

Ръководството на Дружеството съдейства на акционерите, имащи право съгласно действащото законодателство, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание.

3.3. Ръководството на Дружеството гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

3.4. Еднакво третиране на акционери от един клас

Всички акционери от един клас са третирани еднакво.

Всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас.

3.5. Ръководството на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД гарантира предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават всички акции от всеки клас преди придобиването им.

3.6. Консултации между акционерите относно основни акционерни права

В границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството, корпоративното ръководство не пречатства акционерите, включително институционалните такива, да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до техните основни акционерни права, по начин, който не допуска извършване на злоупотреби.

3.7. Сделки на акционери с контролни права и сделки на злоупотреба.

Ръководство на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД не допуска осъществяването на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/или законните интереси на останалите акционери, включително при условията на договаряне сам със себе си.

4. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Ръководството на Дружеството утвърждава политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове.

В съответствие с приетата политика за разкриване на информация Ръководство създава и поддържа система за разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

Ръководството на Дружеството също така:

- гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.
- своевременно оповестява структурата на капитала на дружеството и споразумения, които водят до упражняване на контрол съгласно неговите правила за разкриване на информация.
- В границите на действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите устройствените актове на дружеството гарантира, че правилата и процедурите, съгласно които се извършват придобиването

на корпоративен контрол и извънредни сделки като сливания и продажба на съществени части от активите са ясно и своевременно оповестявани.

- утвърждава и контролира спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация
- е приело вътрешни правила, които осигуряват своевременното оповестяване на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно Дружеството, неговото управление, корпоративните му ръководства, оперативната му дейност, акционерната му структура.

Като част от системата за разкриване на информация, ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД поддържа интернет страница на Дружеството с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната информация. Интернет страницата на Дружеството е: www.coop-yug.eu

Разкриваната информация чрез интернет страницата на Дружеството включва:

- > основна, идентифицираща Дружеството търговска и корпоративна информация;
- > актуална информация относно акционерната структура.
- > устройствените актове на Дружеството и приетите политики, имащи отношение
- > към дейността и функционирането на Дружеството.
- > информация относно структурата и състава на управителните и контролни органи на Дружеството, както и основна информация относно техните членове, включително и информация за комитети.
- > финансови отчети на Дружеството.
- > материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на Дружеството, както и допълнителни такива, постъпили по законов ред.
- > информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните три години, вкл. информация за разпределените от Дружеството дивиденди за този период.
- > информация за одиторите.
- > информация за предстоящи събития.
- > информация относно емитираните акции и други финансови инструменти.
- > важна информация, свързана с дейността на Дружеството.
- > информация за правата на акционерите в т.ч. достатъчно информация относно правото на акционерите да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание по реда на чл.223а от Търговския закон.
- > информация за контакт с Директора за връзки с инвеститорите на Дружеството.

Дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление.

Ръководството осигурява оповестяването на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно Дружеството, посредством канали, които предоставят равнопоставен и навременен достъп до съответната информация от потребителите.

5. ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

В своята политика спрямо заинтересованите лица, ръководството се съобразява със законовите изисквания и принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.

Ръководството гарантира правото на своевременен и редовен достъп до относима, достатъчна и надеждна информация относно дружеството, когато заинтересованите лица участват в процеса на корпоративно управление.

Разкриване на информация

Съветът на директорите утвърждава политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове. Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация и манипулиране на пазара на финансови инструменти. ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

Ръководство на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД разкрива публично регулираната информация чрез предоставянето ѝ на Комисията за финансов надзор и на обществеността. Регулираната информация се разкрива на обществеността по начин, който осигурява достигането ѝ до възможно най-широк кръг лица едновременно, и по начин, който не ги дискриминира.

ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД използва информационна система X3NEWS въз основа на сключен договор със Сервиз Финансови Пазари ЕООД, която може да осигури ефективното разпространение на регулираната информация до обществеността във всички държави членки.

Съветът на директорите на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД изготвя Доклад за прилагане на политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите. Докладът разкрива начина, по който се прилага Политиката на възнагражденията, като се обръща специално внимание върху избягване създаването на стимули за прекомерно поемане на риск, конфликт на интереси или друго поведение, водещо до неблагоприятни последици. Размерът и структурата на възнагражденията се определят от Общото събрание на дружеството.

Общо събрание на акционерите

Ръководството предприема действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите, вкл. чрез осигуряване на възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет) в случаите когато това е възможно и необходимо, и не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Процесите и процедурите за провеждане на Общи събрания на акционерите гарантират равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните и защитават техните интереси.

Материалите, свързани с Общото събрание на акционерите са на разположение на акционерите от деня на обявяването на поканата за свикването му в Комисията по финансов надзор, на сайта на дружеството www.coor-yug.eu най-малко 30 дни преди датата на провеждане на Общото събрание и при поискване се предоставят безплатно на акционерите.

Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват това свое право, на Общото събрание на дружеството лично или чрез представители, както и чрез кореспонденция или по електронен път. Редът за участие на акционерите в Общото събрание е оповестен в Поканата.

ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД представя Протокола от Общото събрание в 3-дневен срок от провеждането на Комисията по финансов надзор, Българска фондова борса-София АД, на Обществеността и на сайта на дружеството: www.coop-yug.eu.

Съветът на директорите счита, че са създадени предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията с инвеститорите, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар.

Дружеството спазва приложимите законови изисквания в областта на счетоводството, отчетността и другите пряко свързани с тях области, и особено изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане;

В Дружеството се спазват инструкциите и насоките на висшето ръководство по отношение на отчетността и документацията;

Налице е изискваната ефективност и ефикасност на финансово-счетоводния процес, вкл. консолидационния и документалната обоснованост;

Налице е осигуряване на достоверна, качествена и своевременна финансова и оперативна информация за вътрешни и външни потребители.

Ръководството на различните нива на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД е въвело и постоянно наблюдава спазването на етични ценности като почтеност, независимост и обективност като фундаменти на професионалното поведение на всички лица, заети в процесите, свързани със счетоводството и финансовото отчитане в дружеството. Почтеността и етичното поведение са продукт на установените общи етични и поведенчески стандарти на дружеството.

Етичните принципи, които ръководят професионалното поведение, които следва да се спазват от всички лица, ангажирани пряко или косвено в счетоводната дейност и процесите по и свързани с финансовото отчитане са: обективност; безпристрастност; независимост; консервативност; прозрачност; методологическа обоснованост; последователност и използване на независими експерти. Тези принципи се прилагат на всички етапи на финансовото отчитане при: избор на счетоводна политика; счетоводно приключване; изготвянето и прилагането на приблизителни счетоводни оценки и изготвянето на публични и управленски финансови отчети, на други публични доклади и документи, съдържащи и финансова информация.

Управленски органи, отговорни за отделните компоненти на цялостния процес по счетоводство и финансово отчитане

Управленските органи, които носят определени отговорности и правомощия относно процеса на финансово отчитане и респ. на други свързани с него процеса са: Съвета на директорите, Одитния комитет, главния счетоводител. Техните функции и отговорности могат да се обобщят по следния начин:

- Съветът на директорите приема и потвърждава: счетоводната политика и промените в нея за всеки отчетен период, разработените счетоводни приблизителни оценки към датата на всеки отчетен период, вкл. прилаганата методология; финансовите отчети и доклади, и други публични документи, съдържащи финансова информация; функциите, организацията и отговорностите на всички структурни звена и техните ръководители, заети в процесите по и свързани с финансовото отчитане; разработването, внедряването и текущото наблюдение функционирането на отделните компоненти на вътрешната контролна система;
- Одитният комитет независимо наблюдава реализацията на процесите по финансово отчитане, прилаганите счетоводни политики и ефективността на вътрешната контролна система на дружеството, вкл. управлението на риска, както и изпълнението и резултатите от външния и вътрешен одит;

- Главният счетоводител организира и ръководи счетоводно-отчетната дейност на дружеството - контролира и методологически направлява текущото счетоводство, ръководи изготвянето на финансови и управленски отчети; отговаря за разработването и внедряването на счетоводно-отчетните методики и техники; отговаря за процеса по счетоводно приключване и изготвянето на всички счетоводни приблизителни оценки, предлага и разработва счетоводни политики и промени в тях, следи за текущи промени в МСФО. Той е прекият контакт с използваните вътрешни и външни експерти за целите на финансовата отчетност;

Политика и практика, свързани с човешките ресурси във финансово-счетоводните отдели

В дружеството има установени политики и правила, свързани с управлението на човешките ресурси, заети в процеса на финансово отчитане и другите процеси, свързани с него. Те включват наложени и прилагани политики и процедури при подбора и назначаването на такива кадри, насочени към образованието и професионалния опит, компютърната грамотност и владението на чужди езици от кандидатите. При подбора водещи са изискванията, заложи в длъжностните характеристики на отделните позиции.

Процес на Дружеството за оценка на риска свързан с финансовото отчитане Съветът на директорите, одитният комитет и главният счетоводител имат ключова роля в процеса за постоянно идентифициране, наблюдение и контрол на бизнес рискове, вкл. за установяване и контрол на ефектите от тези от тях, които оказват и пряко влияние върху отделни процеси и обекти от счетоводството, финансовото отчитане и отчетността на дружеството. Те, заедно, осигуряват цялостния мониторинг върху процеса по управление на рисковете.

Рисковите фактори, имащи отношение към надеждната финансова отчетност, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да създава, поддържа и обработва счетоводни и оперативни данни по начин, който да гарантира достоверна финансова отчетност, отчети и доклади. В дружеството са дефинирани като основни следните фактори:

а) като външни рискове се определят: промяна в бизнес средата и пазарната среда

на дружеството и неговите основни продукти; дейността на конкурентите; промяна в законовата и регулаторна рамка; промени в ключови доставчици или клиенти;

недобросъвестни или злонамерени действия от външни лица; бърз корпоративен растеж и растеж на групата; развитие на дружествата, в които то държи значителни инвестиции под формата на участия и/или предоставени заеми.

б) към вътрешните рискове се причисляват: промяна на технологичната база на дружеството, на начина и интензитета на използване на неговите активи и ресурси; нови продукти и дейности; нови счетоводни политики и МСФО; промени в персонала на отделите, отговорни за и/или с финансовата отчетност; промени в информационните системи; грешки в работата и/или недостатъчни знания или умения на персонала, бързо разширяване дейността в чужбина; приложение на множество приблизителни оценки - особено приложение на справедливи стойности и изчисляване на възстановими стойности на определени нетекущи активи, с участието на външни експерти.

Рисковите фактори, които имат повтарящ се характер и/или са свързани с приложение на счетоводни политики и приблизителни оценки, текущо се следят от главният счетоводител, който предлага решения за управлението и правилното отразяване на техните ефекти във финансовите отчети. Общото наблюдение на процеса по управлението на рисковете, свързани с финансовото отчитане се осъществява от одитния комитет на дружеството.

6. Система за вътрешен контрол (информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)

В ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД е установена система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения на съществуващите изисквания и техните причини. Системата за вътрешен контрол в Дружеството се прилага за постигане на стратегическите цели, повишаване на оперативната ефективност, намаляване на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на отчетността, съответствие с нормативните изисквания. Участници в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища и носят пряка отговорност за всички дейности и процеси, както и за създаването и поддържането на самата система, са ръководството на Дружеството и мениджърите по отдели. Останалите служители на Дружеството са запознати с разписаните правила за вътрешен контрол и се отчитат към своите преки ръководители за всички проблеми в дейността и процесите на Дружеството.

7. Система за управление на рисковете (информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)

Ръководството на Дружеството се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията за нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики. Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в Дружеството, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рискове. Управлението на риска в ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД се осъществява на всички нива на управление и е неразделна част от дейността, и системата за корпоративно управление на Дружеството. В ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД управлението на риска се извършва в съответствие с утвърдена методология, определяща изисквания към идентификацията, описанието и оценката на риска, начина за реагиране на риска, разработване, реализиране и мониторинг на изпълнението на мероприятия за въздействие върху риска. Дружеството декларира, че приетите от него инвестиционни и стратегически решения са основани на резултати от проведени анализи на текущи и бъдещи рискове, като счита, че този подход е инструмент за повишаване на операционната и финансовата устойчивост, както и стойността на Дружеството.

8. Информация за наличието на предложения за поглъщане/вливане през 2021 година (информация по чл.100н, ал.8, т.4 от ЗППЦК – съответно по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане)

Към 31.12.2021 г. към ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД не са отправяни предложения за поглъщане и/или вливане в друго дружество.

- Информация по чл. 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.

Към 31.12.2021 г. ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД няма значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.

- Информация по чл. 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.

Акционерният капитал на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 2 (два) лева за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и

ликвидационен дял, съразмерно с номиналната им стойност. Всяка акция дава право на един глас в общото събрание на Дружеството. Всички акции имат равен ликвидационен дял от активите на Дружеството. Съгласно устава на Дружеството, не се допуска издаването на привилегирвани акции, даващи право на повече от един глас в Общото събрание или на допълнителен ликвидационен дял.

- Информация по чл. 10, параграф 1, буква "е" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

Няма ограничения върху правата на глас.

- Информация по чл. 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Органите на управление на Дружеството са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите. Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на Съвета на директорите, са регламентирани в Устава на Дружеството. Членовете на Съвета на директорите се избират и назначават от Общото събрание на акционерите. СД се състои най-малко от три физически или юридически лица. Мандатът на членовете на Съвета на директорите е 3 (три) години. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничение. Отношенията между Дружеството и изпълнителен член на съвета се уреждат с договор за възлагане на управлението, който се сключва в писмена форма от името на Дружеството чрез председателя на Съвета на директорите. Най-малко една трета от членовете на съвета на директорите трябва да бъдат независими лица. Измененията и допълненията в Устава се извършват от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

- Информация по чл. 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Съветът на директорите има правомощия да провежда обратно изкупуване на акции, издаване на опции, конвертируеми и обикновени облигации и увеличения на капитала в рамките на закона и овластяване от Общото събрание на акционерите и Устава на Дружеството. Съветът на директорите няма права да ограничава правото на акционерите да придобият част от новоиздадените акции, съответстващи на дела им в капитала на Дружеството преди увеличението. Намаляването на капитала на Дружеството се извършва с решение на Общото събрание на акционерите, като не трябва да води до спадане на размера на капитала на Дружеството под законово изискуемия минимум. В решението трябва да се съдържа целта на намаляването и начинът, по който ще се извърши - чрез обратно изкупуване на акции или чрез обезсилване на акции. Капиталът на Дружеството не може да бъде намаляван чрез принудително обезсилване на акции. За намаляване на капитала на Дружеството се прилагат правилата и ограниченията по ЗППЦК. Членовете на СД нямат особени правомощия, свързани с обратното изкупуване на акции.

9. Състав и функциониране на управителните органи и Одитен комитет (информация по чл.100н, ал.8, т.5 от ЗППЦК)

ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД декларира своя ангажимент относно определяне на политики и принципи, към които ще се придържат управителните органи на Дружеството, за да се създадат необходимите

условия и да се осигури възможност на акционерите да упражняват в пълна степен своите права. Управленската дейност в ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД се извършва на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка. Дружеството има едностепенна система на управление – Съвет на директорите, който се състои от 3 членове: Бисер Лазов, Кооперация ЦКС и Георги Георгиев. Съветът на Директорите осъществява своята дейност в съответствие с Устава на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД. При изпълнение на своите задачи и задължения Съветът на директорите се ръководи от законодателството, устройствените актове на Дружеството и стандартите за почтеност и компетентност. Членовете на Съвета на директорите в своята дейност прилагат принципа за избягване и недопускане на реален или потенциален конфликт на интереси. Всеки конфликт на интереси следва да бъде разкриван пред Съвета на директорите.

Одитният комитет е избран от Общото събрание на акционерите на Дружеството, проведено на 14.06.2021 г. Състои се от три физически лица, считано от датата на вписване на решението на ОСА в Търговския регистър, както следва: - Еленка Маринова- председател на Одитния комитет; Георги Георгиев- член на Одитния комитет; Иво Манчев- член на Одитния комитет. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в Дружеството. Извършва и наблюдение върху независимия финансов одит на предприятието, прави преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители, включително Международните стандарти за независимост, както и наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на Дружеството. Дава препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Дружеството. Одитният комитет отчита дейността си веднъж годишно пред Общото събрание на акционерите заедно с приемането на годишния финансов отчет. Във връзка с изпълнение на своите функции, Одитният комитет може да дава препоръки до органите на управление на Дружеството при установяване на нередности, както и за подобряване на дейността по финансово отчитане, вътрешен контрол и управление на рисковете на Дружеството.

10. Нефинансова декларация съгласно чл. 48-50 от Закона за счетоводството- няма

Информационна система

Информационната система на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД включва инфраструктура (физически и хардуерни компоненти), софтуер, хора, процедури и данни. Системата е адаптирана и внедрена, при отчитане на спецификите на самото дружество.

Информационната система, имаща отношение към целите и процеса на финансовото отчитане, обхваща методи и документация, които:

- идентифицират и отразяват всички валидни сделки и операции;
- описват своевременно сделките и операциите с достатъчно подробности, позволяващи подходящата им класификация за целите на финансовото отчитане;
- представят подходящо сделките и операциите и свързаните с тях оповестявания във финансовия отчет съгласно изискванията на отчетната рамка.

Отдел „Счетоводство“ - изпълнение на счетоводната функция и ключова роля в процеса на финансовото отчитане

Счетоводният отдел на дружеството е на пряко подчинение на изпълнителния директор. Той се ръководи от главен счетоводител. В структурно отношение той се състои от следните сектори: дълготрайни активи, материали, себестойност, реализация, валутни операции, левови операции, заплати. Съгласно неговата функционална характеристика той обхваща и реализира изцяло счетоводно-отчетната функция в дружеството, вътрешния счетоводен контрол и изготвянето на финансови отчети. В неговите отговорности е коректното и последователно приложение на разработените счетоводни политики, разработването и приложението на вътрешен сметкоплан; отчетни методики, текущото водене на счетоводството; текущия счетоводен анализ и контрол на отчетните данни и документация; и спазването на нормативните изисквания в областта на счетоводството, данъците и други свързани с тях области.

Дружеството прилага Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Текущият контрол за правилното приложение на МСФО се извършва от главния счетоводител и одитния комитет. Допълнително потвърждение за коректността на приложението се получава от външните одитори.

Процесът по счетоводно приключване се ръководи пряко от главния счетоводител.

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от Годишния финансов отчет за 2021 година на ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД.

Гр. София, 10.03.2022 г.

.....
Бисер Лазов- Изпълнителен директор



ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 г.

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството, чл.100н, ал. 7 и 8 от ЗППЦК и Приложение № 10 към чл.32, ал.1, т.2 към Наредба № 2/17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

I. Информация по чл.39 от Закона за счетоводството.

„ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр.София, ул. „Г. С. Раковски“ № 99.

Предметът на дейност на дружеството е придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за ползване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва, предоставяне на заеми на дружества, в които дружеството има пряко участие или го контролира, извършване на всяка друга дейност, незабранена от закона.

Собственост и управление

Размерът на регистрирания акционерен капитал към 31.12.2021 г. е 5 570 124 лв., разпределен в 2 785 062 броя поименни обикновени акции с номинална стойност 2 лева.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Към 31.12.2021 г. Съвета на директорите е в състав: г-н Бисер Лазов, г-н Георги Георгиев и Юридическото лице „Централен Кооперативен Съюз“, представлявано в съвета на директорите на „Холдинг кооп-Юг“ АД от Петър Стефанов. Дружеството се представлява от Изпълнителния член на Съвета на директорите Бисер Андонов Лазов.

Управлението се осъществява от Общото събрание на акционерите, Съвета на директорите и Изпълнителния член на Съвета на директорите.

Икономическа група

Икономическата група включва „Холдинг кооп-юг“ АД като предприятие-майка и всички негови дъщерни дружества, а именно:

„КООП ЮГ КОМЕРС“ ЕООД - 100 % пряко участие в капитала

1. Развитие и резултати от дейността на Групата и основни рискове

Приходи от нефинансова дейност:

Общият размер на нетните приходи от продажби за годината е, както следва:

	Към 31.12.2021г. BGN '000	Към 31.12.2020г. BGN '000
Приходи от дейността	16	20

Административни и други стопански разходи

Разходите по видове са представени в посочената по-долу таблица:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Разходи за материали, амортизация и други разходи	23	34
Балансова стойност на продадени активи	77	0
Наем и режийни разноси	12	12
Разходи за заплати	1	1
Общо	113	47

Основни рискове и несигурности пред Групата.

В хода на обичайната си стопанска дейност Групата е изложена на различни финансови рискове:

1) валутен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени във валутните курсове. Оперативната дейност на „Групата не е изложена на съществен валутен риск, тъй като повечето от неговите активи (депозити) са деноминирани в български лева или евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

2) лихвен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени в пазарните лихвени проценти. Групата и отделни дружества в нея не е страна по договор за банкови заеми.

3) пазарен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае в резултат на промени в пазарните цени, независимо дали тези промени са причинени от фактори, характерни за отделните ценни книжа или за техния издател, или от фактори, отнасящи се до всички ценни книжа, търгувани на пазара. За „Групата съществува потенциалният риск от колебания в цените на акциите по отношение на дружествата, в които е инвестирал.

4) ликвиден риск - наричан още риск на финансиране, е този, при който дадено предприятие ще срещне трудности при набавяне на финансови средства за изпълнение на ангажименти, свързани с финансови инструменти. Причина за ликвидния риск при Групата може да бъде невъзможността да се продаде бързо финансов актив на стойност, близка до справедливата му стойност. Към датата към която е изготвен настоящият финансов отчет дружеството е в много добра ликвидност. Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по задължения, входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултат от дейността

Финансовото състояние се характеризира най-точно от финансово-икономическите показатели за рентабилност, ликвидност, платежоспособност и ефективност.

Прегледът на тези показатели показват, че Групата успява да поддържа ликвидна стабилност и финансова независимост. Постигнато е възможното минимизиране на негативните влияния, с адекватни принципи и подходи на управление на финансовия и други специфични рискове - кредитен, ликвиден, валутен и ценови. Провежда се консервативна политика на управление на ликвидността. Кредитният риск се минимизира с ограничение в стокови кредити или с предпазни договорни клаузи

Капиталова структура :

Общият капиталов ресурс за 2021 год. възлиза на 4964 х.лв., от тях 4862 хил.лв. собствен капитал.

Важен финансов индикатор е и нетния оборотен капитал. През 2021 год. е в размер на 4860 х.лв (текущи активи – текущи пасиви)., при 4961 х.лв. за 2020 год.

3. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на годишния консолидиран финансов отчет – не са настъпвали такива.

4. Действия в областта на научноизследователска и развойна дейност
През 2021 г. не са извършвани такива дейности.

5. Информация по чл.187д Търговския закон.

1. броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето - няма такива.

2. основанието за придобиванията, извършени през годината - няма.

3. броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват - няма такива.

6.Наличие на клонове на предприятия от Групата.
Дружеството няма клонове.

7. Използвани от Групата финансови инструменти

Дружеството използва основно финансови инструменти, свързани с притежаваните от него инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия и в ценни книжа, представляващи оборотния му портфейл.

През отчетния период в структурата на портфейла на Групата не е настъпила промяна, която касае инвестициите на предприятието – майка в дъщерни предприятия.

Инвестициите в асоциирани и съвместни предприятия са отчетени и представени във финансовия отчет по себестойност минус признатата загуба от обезценка.

За периода, като инвестиции в асоциирани дружества са оповестени следните инвестиции:

„Коопмедия“ООД – 50% съучастие в капитала.

Ценните книжа в оборотен портфейл са придобити и се държат с цел да бъдат продадени в краткосрочен план с цел получаване на печалба от краткосрочни колебания в цените или в дилърския марж.

Ценни книжа, държани за търгуване

Ценните книжа за търгуване са търгуеми ценни книжа, които се придобиват и притежават с намерение за краткосрочна продажба. Ценните книжа за търгуване първоначално се признават по цена на придобиване, а впоследствие се оценяват по справедлива стойност въз основа на пазарни котировки, към края на годината.

Ценни книжа, обявени за продажба

Ценните книжа, обявени за продажба са тези финансови активи, които не са класифицирани като финансови активи за търгуване или държани до настъпване на падеж. Ценните книжа, обявени за продажба представляват капиталови инвестиции в предприятия, в които Групата не притежава контролно участие и/или притежава значително влияние, но не са класифицирани като „инвестиции в асоциирани предприятия”. Тези активи се оценяват по справедлива стойност, определена на база на пазарна цена, обявена на активен пазар, в края на годината. Когато няма информация за пазарна цена или пазарът не отговаря на изискванията за активен пазар, тези ценни книжа се представят по цена на придобиване или справедливата им стойност, ако е възможно да се определи с помощта на алтернативни модели за оценка, които отразяват специфичните обстоятелства на емитента.

II. Допълнителна информация – приложение № 10 към чл.32, ал.1, т.2 от Наредба №2/17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриване на информация от публичните дружества и други емитенти на ценни книжа.

1. Информация в стойностно и количествено изражение, относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, техният дял в приходите от продажби като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Предприятието-майка не продава продукти и услуги, тъй като е Холдингово и приходите му произхождат от операции с инвестиции.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

Предприятието-майка не продава продукти и услуги, тъй като е Холдингово и приходите му произхождат от операции с инвестиции. Информацията за тези приходи е представена в приложението към годишния финансов отчет.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента – няма такава сделки.
4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки,

които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента. Сделките със свързани лица са оповестени в детайли в приложението към междинния консолидиран финансов отчет. През 2021 г. тези сделки представляват ползвани от предприятието-майка наемни услуги, предоставени от „Централен кооперативен съюз“, с обща стойност 1 хил. лв.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата – такива събития не са настъпвали.
6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента. Няма такива сделки.
7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране. Тази информация е посочена по-горе в частта, в която се разглеждат използваните от Групата финансови инструменти.
8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения. Не са сключвани такива договори.
9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати. Не са сключвани такива договори.
10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период. Тази точка е неприложима за Групата.
11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати. Тази точка е неприложима за Групата.
12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Групата притежава способността да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Разполага с достатъчно ликвидни парични средства. Погасява и може да погасява текущите си задължения в срок.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Групата не е в процес на реализация на инвестиционни намерения.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група – не са настъпвали такива промени.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

Прилаганата система за вътрешен контрол включва следните компоненти:

- лимитиране на разходите;
- съпоставимост на отчетните разходи с бюджети
- стриктно спазване на действащото данъчно, корпоративно законодателство и счетоводна политика, осигуряващи обективност и коректност на финансово-икономическата информация
- одиторски контрол, който се извършва от независим одитор, с цел осигуряване на външно обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети
- функциониращ одитен комитет с надзорни функции по отношение на изготвяне на финансовия отчет на дружеството, системата за вътрешен контрол и управление на риска, вътрешния и външен одитен процес, независимостта на представяне, както и съответствието на тези процеси с разпоредбите на действащото законодателство

16. Информация за промените в управителните органи през отчетната финансова година – не са извършвани такива промени.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения;
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;
- в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Месечните възнаграждения, получавани от членовете на съветите през 2021 година, са следните:

Име, презиме, фамилия	Възнаграждение (лв.)
1. Бисер Андонов Лазов	50.00
2. Георги Славчев Георгиев	50.00
3. Централен кооперативен съюз	50.00

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и виспия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите – физическите лица - членовете на управителните и контролни органи на дружеството не притежават акции в него и не са им предоставяни опции за издаване на такива.
19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери – на ръководството на Групата не са известни такива договорености.
20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно – няма такива висящи производства.
21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция
Теодора Танева
тел. 02/8510792
адрес за кореспонденция: гр.София,ул. Г.С.Раковски 99
e-mail: cpfsouth@ccu-bg.com

Изп.директор:

(Б.Лазов)



ДОКЛАД
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД
за 2021г.

Изготвен на основание чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. /обн., ДВ, бр. 32 от 2.04.2013 г., изм. и доп., бр. 41 от 21.05.2019 г., изм., бр. 66 от 20.08.2019 г., изм. и доп., бр. 61 от 10.07.2020 г./, и чл. 3 от Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД, приета от общото събрание на акционерите на Дружеството на 14.06.2021 г.

В настоящият доклад Дружеството разкрива начина, по който прилага Политиката на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор, като обръща специално внимание върху избягване създаването на стимули за прекомерно поемане на риск, конфликт на интереси или друго поведение, водещо до неблагоприятни последици.

Преглед на начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода от приемането ѝ до края на 2021 г.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията;

Политиката за възнагражденията е приета съгласно Наредба № 48 от 20 март 2013 г. и в съответствие с разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа за възнагражденията на членовете на управителните и контролните органи на публично дружество.

„ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД оповестява политиката за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, посредством публикуването и на електронната страница на дружеството

В съответствие с политиката за възнагражденията в „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД не е създаван Комитет по възнагражденията. При разработването на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите не са ползвани услуги на външни консултанти.

На редовното общо събрание, проведено на 14.06.2021 г, на което бе разгледан доклада за 2020 г., не бяха направени препоръки по него.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното

възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;

Членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор имат право на възнаграждение, чийто вид, размер и срок, за който са дължими, се определя с решение на Общото събрание и се изплаща при условията и в сроковете на сключените между тях и Дружеството договори за управление. Членовете на СД получават само постоянно възнаграждение. Размерът на месечното възнаграждението е определен на РГОСА на 12.08.2020г. На този етап на членовете на Съвета не се изплаща променливо възнаграждение.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;

В приетата Политика за възнагражденията не се предвижда предоставяне на възнаграждение на членовете на Съвета на директорите под формата на акции на Дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Не се предвиждат и възнаграждения, основаващи се на промени в цената на акциите на Дружеството.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати;

Към момента дружеството не прилага методи за преценка относно изпълнение на критерии за постигнати резултати.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е постоянно и е определено от Общото събрание на акционерите. При констатиране на нанесени вреди на Дружеството от членовете на Съвета на директорите, предоставените от тях гаранции за управление по решение на Общо събрание на акционерите, се превеждат в полза на дружеството.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения;

Месечните възнаграждения се изплащат ежемесечно по банкова сметка в месеца, следващ месеца, за който се дължат.

Няма приета от Общото събрание на акционерите годишна схема за изплащане на бонуси или на други непарични допълнителни възнаграждения.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на членовете на СД за съответната финансова година, когато е приложимо;

Няма предвидено допълнително доброволно пенсионно осигуряване за членовете на Съвета на директорите.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;

Дружеството не предвижда изплащане на променливи възнаграждения.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;

При прекратяване на договора с член на Съвета на директорите на „ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД поради изтичане и неподновяване на мандата, за който е избран, дружеството не дължи обезщетение.

При предсрочно прекратяване на Договор за управление с член на Съвета на директорите, съответно с Изпълнителния директор, не е предвидено обезщетение, дължимо във връзка с предсрочното прекратяване, както и плащанията, свързани със срока на прекратяване.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции;

Дружеството не предвижда такъв тип възнаграждения.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10;

Дружеството не следва такава политика, тъй като не предвижда такъв тип възнаграждения.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване;

Договорите на Членовете на СД са със срок до изтичане на мандата от датата на вписване на Решението на Общото събрание за тяхното избиране в Търговския регистър. Не е предвиден срок на предизвестие за прекратяване, освен при предсрочно прекратяване с Изпълнителния директор, по негово искане. Договорът за управление с Изпълнителният директор се сключва от лице, определено по реда на чл.244, ал.7 от ТЗ, в който се уговарят конкретните права и задължения, възнаграждението, осигуровките и другите условия.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете

на управителните и контролните органи за съответната финансова година;

През 2020г. членовете на СД са получавали само парични възнаграждения, чиито месечен размер е определен от ОСА.

Няма условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината. Няма суми, дължими за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни

обезщетения. Пълният месечен размер на възнаграждението на членовете на Съвета на директорите за финансовата 2021 година възлиза на общо 1,8.хил. лв.

ЧЛЕН	ОБЩО възнаграждение (лв)
Бисер Андонов Лазов	600
Георги Славчев Георгиев	600

Кооперация"ЦЕНТРАЛЕН КООПЕРАТИВЕН СЪЮЗ", ЕИК 000696497	600
ОБЩО	1 800

Други материални стимули не се предвиждат и не са изплащани.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

А) пълният размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната година;

Данните за общия размер на възнаграждението на директорите за отчетната финансова година от „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД на полученото от всеки един от членовете на СД възнаграждение от „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД са представени в таблицата в т.13 по-горе.

Б) възнаграждението и други материални стимули, получени от лицето от дружествата от Групата;

Членовете на СД не са получавали възнаграждения от дружества от групата.

Вознаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Членовете на СД не са получавали възнаграждения под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси.

В) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Членовете на СД не са получавали възнаграждения под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им.

Г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставяни от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими, съгласно сключения с него договор;

Договорите с членовете на СД не предвиждат извършване на допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицата извън обичайните им функции.

Д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите на член на СД.

През последната финансова година няма платено и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите на член на съвета на директорите.

Е) обща оценка на всички непарични облиги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви „а“ - „д“;

Няма такива.

Ж) информация относно всички предоставени заеми, плащане на социално битови разходи и гаранции от дружеството или от неговите дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част от лихвите.

Няма такива.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

За отчетния период на никого от членовете на СД не е начислявано, изплащано или предоставяно под каквато и да е форма възнаграждение или плащане въз основа на акции или опции върху акции и в дружеството не са функционирали схеми за стимулиране на членовете на СД въз основа на акции.

а)бройна предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени; Няма такива.

б)брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година; Няма такива.

в)брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата; Няма такива.

г)всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година; Няма такива.

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на

служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне;

Няма такива.

17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение;

Дружеството не предвижда изплащане на променливи възнаграждения.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл.11, чл.13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени.

През отчетната 2021 г. не е имало отклонения от процедурата за прилагане на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл.11,чл.13.

Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

В настоящата Политика се приемат за водещи принципите на Препоръка 2009/386/ЕО за допълнение на Препоръка 2004/913/ЕО и Препоръка 2005/162/ЕО по отношение на режима за възнагражденията на директорите на дружества, чиито ценни книжа са допуснати до търговия на регулиран пазар, въведени с Наредба № 48 от 20 март 2013 г. на Комисията за финансов надзор. Политиката е разработена за прилагане за дълъг период от време, освен в случай, че решение на акционерите на дружеството не наложи нейна актуализация или промяна. Към датата на изготвяне на настоящия доклад СД на „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД не е констатирал необходимост от приемане на промени в приетата и утвърдена от ОСА на Дружеството Политика за възнагражденията.

Дружеството е приело да спазва Националния кодекс за корпоративно управление, одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7, т. 1 във връзка с ал. 8, т. 1 от ЗППЦК с Решение № 461-ККУ от 30.06.2016 г. на Заместник-председателя на КФН, ръководещ управление "Надзор на

инвестиционната дейност", с последни изменения от 01.07.2021г., одобрени от КФН на 25.11.2021г.

През 2021г. дружеството ще спазва принципите при формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, залегнали в Политиката за възнагражденията, приета от Общото събрание на акционерите на „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД.

Съветът на директорите е отговорен за своевременното оповестяване на утвърдената от Общото събрание на акционерите Политика за формиране на възнагражденията и последващите изменения в нея.

Настоящият доклад представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2020г. и съдържа преглед на начина, по който политиката по възнагражденията е прилагана през годината и информация за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

10.03.2022г.

Изпълнителен директор:

Бисер Лазов



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ ЗА 2021 Г.

Настоящият доклад обхваща дейността на директора за връзки с инвеститорите за периода 1 януари – 31 декември 2021 г., изготвен на основание чл. 116г, ал. 3 и ал. 4 от ЗППЦК и ще бъде предоставен на годишното Общо събрание на акционерите.

Съгласно чл. 110 от ЗППЦК „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД е публично дружество.

Към момента капиталът на дружеството е в размер на 2 785 062 броя безналични акции с номинална стойност 2 /два/ лева всяка.

ISIN код: BG1100017984

През 2021 г., както и през предходните години, работата по връзки с инвеститорите на „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД се основава на спазването на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

Дейността ми като Директор за връзка с инвеститорите на „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД през отчетната 2021 година бе насочена към спазване на принципите на прозрачност и подпомагане на комуникацията и информационната обезпеченост на акционерите на дружеството, подобряване на процесите, свързани с разкриване на информация от дружеството и утвърждаване на принципа на прозрачност като основен приоритет в общуването с тях.

Главните аспекти и инициативи по осъществяването на ползотворна връзка между Съвета на директорите на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес през годините да инвестират в ценни книжа на дружеството, са следните:

- Разкриване на информация от „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД към регулаторните органи, регулиран пазар и обществеността;
- Участие в организирането и провеждането на редовните общи събрания на акционерите на Дружеството;
- Водене на регистър с протоколи от заседанията на Съвета на директорите на Дружеството;
- Поддържане на актуална информация в интернет страницата на „ХОЛДИНГ КООП- ЮГ“ АД

При осъществяване на функциите си директорът за връзки с инвеститорите има за задача да осъществява ефективна връзка между управителния орган на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на

дружеството, като им предоставя информация относно текущото финансово състояние на дружеството, както и всяка друга информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори.

Съгласно изискванията на закона и през 2021 година, дружеството в срок чрез Единна система за предоставяне на информация по електронен път "E-Register", своя сайт, Българска фондова борса – София АД и електронната система X3News уведомяваше всички акционери и инвеститори за събития свързани с дейността му, които биха имали отражения върху цената на акциите.

Бяха използвани функционалните възможности на сайта на дружеството, така че да се даде възможност на инвеститорите да разполагат с актуална информация, относно направените инвестиции, както и за резултатите от дейността.

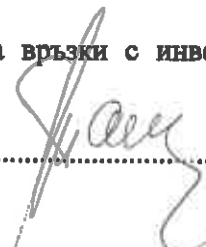
През 2021 година „Холдинг Кооп- Юг“ АД изпълнява своята програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление. В дейността си през изтеклата година директорът за връзки с инвеститорите и Съвета на директорите на дружеството се придържаха към основните принципи, залегнали в програмата на дружеството.

Дружеството представи в срок и пълен обем всички отчети, изисквани от Закона за публично предлагане на ценни книжа и Наредба № 2 на КФН. Вътрешната информация беше обявявана своевременно чрез електронната система X3News, сайта на БФБ – София АД, "E-Register" и на сайта си.

През изтеклата година на акционерите и бъдещи инвеститори беше отговорено на всички запитвания, като им бе предоставена изисканата от тях информация.

28.03.2022 г.

Директор за връзки с инвеститорите:

/.....



До

Общото събрание на акционерите

на „Холдинг Кооп- Юг“ АД

Уважаеми акционери,

Съветът на директорите на „Холдинг Кооп- Юг“ АД предлага Общото събрание на акционерите да избере за регистриран одитор на дружеството, който да извърши задължителния независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2022 година одиторското дружество „Бул одит“ ООД, вписано в регистъра по чл. 20 от ЗНФО под регистрационен номер 0023.

С уважение,

Бисер Лазов

Изпълнителен директор



ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРИ ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД
ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2021 Г.

Настоящият доклад се представя на вниманието на акционерите на Холдинг Кооп- Юг АД, в изпълнение на изискванията на чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет в дружеството е избран с решение на редовното Общо събрание на акционерите на дружеството.

Целите, които преследваше Одитният комитет в дейността си през 2021 г. бяха свързани с повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, подобряване системите за вътрешен контрол и управление на рисковете в дейността на емитента и дъщерните дружества от групата.

През отчетната година Одитният комитет на дружеството провеждаше регулярно заседания. Одитният комитет перманентно следеше системите за финансовото отчитане в холдинга и дъщерните дружества от групата. Констатирано бе, че Холдинг Кооп- Юг АД изготвя финансовите си отчети по стандартите и методиката, описана в счетоводната политика на дружеството. През годината членовете на одитния комитет проведоха редица консултативни срещи със счетоводно - финансовия отдел на компанията и отделите в дъщерните дружества, както и с избраният от Общото събрание на акционерите регистриран одитор. Съветът на директорите на Холдинг Кооп- Юг АД провери и прие консолидирания финансов отчет и неконсолидирания финансов отчет за дейността през 2021 г.

В процеса на наблюдение върху системите за вътрешен контрол беше потвърдено, че в дружеството функционира система за вътрешен контрол, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Предложението на Одитния комитет на дружеството е да бъде избран регистриран одитор за проверка и заверка на годишните финансови отчети за 2022 г. одиторското дружество „БУЛ ОДИТ“ ООД, рег. N 0023. Същото е одитирало финансови отчети на дружеството за 2021 г.

Одитният комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор, в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

Настоящият доклад да послужи пред редовното ОСА на Холдинг Кооп- Юг АД.

Председател на Одитния комитет при Холдинг Кооп- Юг АД- Еленка Маринова

Членове на Одитния комитет при Холдинг Кооп- Юг АД-Иво Манчев, Георги Георгиев



ХОЛДИНГ "КООП ЮГ" АД

**1000 гр. София, ул. "Г.С.Раковски" No 99
ет.7, офис 16**

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31.12.2021 г.

ЕИК 121659072

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ****КЪМ 31.12.2021 г.**

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

	Прил.	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Сгради и инвестиционни имоти	9	2	80
Инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия	10	600	600
Предоставени заеми		14	68
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		616	748
Текущи активи			
Търговски и други вземания	11	5038	4991
Парични средства и еквиваленти		40	20
Финансови активи			
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		5078	5011
ОБЩО АКТИВИ		5694	5759
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Основен капитал	12	5570	5570
Резерви	13	427	427
Финансов резултат		1	69
Неразпределена печалба		3 702	3 633
Загуба от минали години		(4 108)	(4 108)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	14	5592	5591
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		0	0
Текущи пасиви			
Получени заеми			66
Търговски и други задължения	15	102	102
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		102	168
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		5694	5759

Отчетът за финансовото състояние, който се разглежда заедно с приложенията към него,

Бисер Лазов

Изпълнителен директор

Дата на съставяне: 09.03.2022 г.

Заверил по одиторски доклад от 29.03.2022 г.

"БУЛ ОДИТ" ООД

Управител:

проф. д-р Стоян Стоянов

Регистриран одитор, отговорен за одита:

проф. д-р Стоян Стоянов



Стрега ЕООД

Съставител

Ангела Ангелова



ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД КЪМ 31.12.2021 г.

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

	Прил.	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
Приходи от продажби	5	16	20
Разходи за външни услуги	6	(21)	(17)
Разходи за амортизация		(1)	(1)
Разходи за персонала	7	(1)	(1)
Други оперативни разходи		(13)	(28)
Балансова ст-ст на продадени активи		(77)	
Нетни финансови приходи/разходи	8	98	96
ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		1	69
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		1	69
Основен доход на акция		0,00	0,02

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

Бисер Лазов

Изпълнителен директор

Дата на съставяне 09.03.2022 г.

Заверил по одиторски доклад от 29.03.2022 г.
"БУЛ ОДИТ" ООД

Управител:

проф. д-р Стоян Стоянов

Регистриран одитор, отговорен за
одита:

проф. д-р Стоян Стоянов



Стрега ЕООД

Съставител



ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

КЪМ 31.12.2021 г.

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

	Към 31.12.2021	Годината приключва ща на 31.12.2020
ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Парични постъпления от контрагенти	60	24
Плащания на доставчици	(24)	(181)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни и дивиденди.		
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(1)	(1)
Други парични потоци от основна дейност	(21)	(1)
Нетен паричен поток от/за оперативна дейност	14	(159)
ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Плащания за придобиване на инвестиции		
Постъпления от продажба на инвестиции	10	
Нетен паричен поток от/за инвестиционна дейност	10	-
ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Платени парични потоци от финансова дейност	-4	91
Ефект от курсови разлики		
Нетни парични потоци от/за финансова дейност	-4	91
Нетно изменение на паричните средства и парични	20	(68)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода:	20	88
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода:	40	20

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

Бисер Лазов
Изпълнителен директор

Дата на съставяне: 09.03.2022 г.

Заверил по одиторски доклад от 29.03.2022 г.
"БУЛ ОДИТ" ООД

Управител:

проф. д-р Стоян Стоянов

Регистриран одитор, отговорен за
одита:

проф. д-р Стоян Стоянов



Стрега ЕООД
Съставител



ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИИ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2021 г.

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

	Основен капитал	Резерви от последващи оценки	Законови резерви	Допълнителни резерви	Финансов резултат	Общо
САДНО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2020						
Увеличение на капитала с нови акции	5 570	13	177	250	(488)	5 522
Финансов резултат за текущия период					69	69
Други изменения		-13			13	
САДНО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020	5 570		177	250	(406) -	5 591
САДНО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2021	5 570		177	250	(406)	5 591
Финансов резултат за текущия период					1	1
Други изменения						
САДНО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021	5 570		177	250	(405)	5 592

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

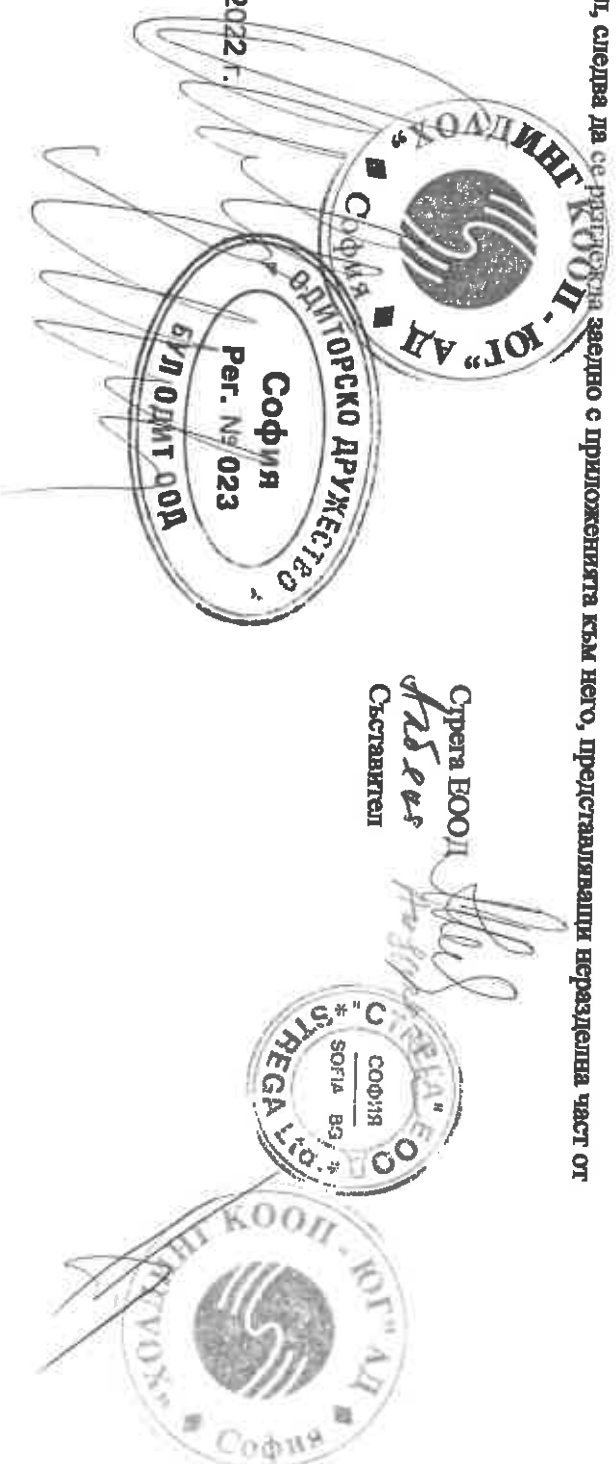
Бисер Лазов

Изпълнителен директор

Дата на съставяне: 09.03.2022 г.

Заверил по одиторски доклад от 29.03.2022 г.
"БУЛ ОДИТ" ООД
Управител:

проф. д-р Стоян Стоянов
Регистриран одитор, отговорен за
одита:



ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за периода, завършващ на 31.12.2021 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Наименование на предприятието: Холдинг „Кооп – Юг“ АД. Регистрирано в Република България по фирмено дело № 13638/1996 г. със седалище и адрес на регистрация: гр. София, ул. "Г.С.Раковски" 99, ет. 7.

Дружеството е учредено като акционерно дружество „КООПЕРАТИВЕН ПРИВАТИЗАЦИОНЕН ФОНД „ЮГ“ АД. Преобразува се като Холдинг „Кооп – Юг“ АД през 1998 г.

1.1. СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Размерът на регистрирания акционерен капитал към 31.12.2021г. е 5 570 124 лв., разпределен в 2 785 062 броя поименни обикновени акции с номинална стойност 2 лева.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Към 31.12.2021 г. Съвета на директорите е в състав: г-н Бисер Лазов, г-н Георги Георгиев и Юридическото лице „Централен Кооперативен Съюз“, представлявано в съвета на директорите на „Холдинг Кооп-югт“ АД от председателя на ЦКС, г-н Петър Стефанов. Дружеството се представлява от Изпълнителния член на Съвета на директорите г-н Бисер Лазов.

Управлението се осъществява от Общото събрание на акционерите, Съвета на директорите и Изпълнителния член на Съвета на директорите.

1.2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност по регистрация е: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва; предоставяне на заеми на дружества, в които дружеството има пряко участие или го контролира; извършване на всяка друга дейност, незабранена от закона.

2. ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите Международни 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), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС).

Дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са уместни за неговата дейност. От възприемането на новите или ревизирани стандарти не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен във въвеждането на нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно 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.

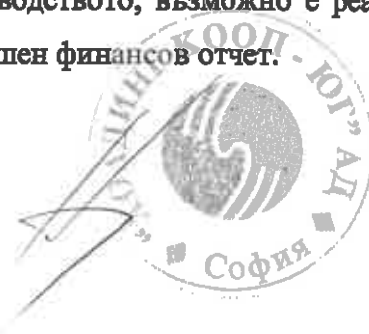
Всички данни оповестени за периода (представени са данни за предходния отчетен период) са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.).

2.2. СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на основните счетоводни принципи, визирани в чл.26 от Закона за счетоводството, а именно: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост - между приходи и разходи, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начислен и краен баланс.

2.3. ИЗПОЛЗВАНЕ НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ И ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ

Приложението на международните счетоводни стандарти изисква от Ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на настоящият междинен финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви, потенциалните задължения и провизии по потенциални и договорни задължения. Въпреки че, всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от Ръководството, възможно е реалните резултати да се различават от представените в настоящият годишен финансов отчет.



2.4. СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

Сделките, извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута на датата на сделката. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на Българска народна банка (БНБ), която е централната банка на Република България за последния работен ден на съответния месец.

2.5. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите и разходите се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях при спазване на принципа на предпазливостта.

Приходите от лихви и разходите за лихви се признават на пропорционална времева база, използвайки метода на ефективния лихвен процент, като се амортизира разликата между сумата при първоначалното признаване на съответния актив или задължение и сумата при настъпил падеж.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

3.1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални и нематериални 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 такива). Всички дълготрайни материални активи, които трайно са прикрепени към специализираните транспортни средства се отчитат като част от цената на съответния актив.

Основната част на ДМА са предимно с характер на стопански инвентар, недвижими имоти и инвестиционни имоти, с които Холдинга оперира. В съответствие с изложеното по-горе, ръководството на дружеството счита, че справедливата стойност на съществените за дейността на дружеството нетекущи материални активи (ДМА) към 31.12.2021 г. отговарят на неговата балансова стойност. За периода, завършващ на 31.12.2021 г. не са отчитани загуби от обезценки и/или преоценки.

3.2. АМОРТИЗАЦИЯ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ

Дружеството начислява амортизация съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Дружеството е утвърдило амортизационен план за всеки материален и нематериален дълготраен актив въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото българско законодателство.

Амортизациите се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба.

Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка, както и напълно амортизираните дълготрайни активи.

Използваният метод на амортизация отразява модела на консумиране от дружеството на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по класове сходни активи са както следва:

1. Сгради и конструкции – линеен метод
2. Офис оборудване – линеен метод
3. Други ДМА – линеен метод ,

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с моралното остаряване и е както следва:

Сгради – 25 г.

Стопански инвентар и други ДМА – 7 г.

Дълготрайни материални активи излезли от употреба /за ремонт, консервиране или подобрения/ не се отписват. Не се начисляват амортизации на ДА в период на консервация.

3.3. ОБЕЗЦЕНКА НА ДА

В края на отчетния период ДА се проверяват за обезценка.

Балансовата /преносната/ стойност на актива се намалява до възстановимата му стойност. Това намаление се отразява като загуба от обезценка. Приема се за възстановима стойност по – високата от нетната продажна цена и стойността в употреба.

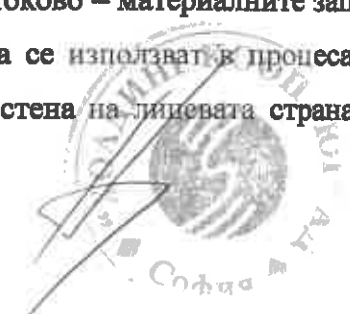
3.4. СЪЩЕСТВЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Предприятията се считат за свързани лица в случаите, когато едно от тях е в състояние да контролира другото или може да упражнява значително влияние върху другото в процеса на вземане на финансови и оперативни решения.

Свързаните лица, сделките с тях и непогасените разчети към датата на финансовия отчет са оповестени в бележка 16 от настоящите пояснителни приложения.

3.5. СТОКОВО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Съгласно приложимите Международни Счетоводни Стандарти стокowo – материалните запаси обхващат закупените и предназначени за продажба стоки. Стоково – материалните запаси обхващат също така и материалите, и запасите, предназначени да се използват в процеса на производството. Балансовата стойност на наличните СМЗ е оповестена на лицевата страна на баланса.



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 31.12.2021 г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

МСС определят паричните средства като монети или валута (национална или чужда), които са на разположение за незабавно изтегляне. Паричните еквиваленти са определени като високоликвидни инвестиции, които могат лесно да бъдат конвертирани в пари. Паричните средства могат да бъдат дефинирани и като парични средства в каса, в разплащателни сметки в банки и/или депозитни сметки. Според правилата на МСС 1 при съществуването на ограничения относно паричните средства те се представят като нетекущи (дългосрочни) активи.

3.7. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2020 г. размерът на капитала е 5 570 124 лв.

Номиналната стойност на една акция е 2 лв.

Броят на акциите е 2 785 062 бр.

Акциите на дружеството се прехвърлят свободно, според волята на техните собственици, съгласно действащото в момента на прехвърлянето законодателство.

Вид и клас акции - Всички акции на дружеството са от един клас – обикновени, поименни, безналични, като всяка от тях дава право на глас, право на дивидент и ликвидационен дял, съизмерено с номиналната стойност на акцията.

- В устава не е предвидено издаването на акции с особени права и привилегии.
- Акциите на Холдинг "Кооп-ЮГ" АД се търгуват на „BaSE Market“ на "Българска Фондова Бурса - София" АД.

3.8. ДИВИДЕНТИ, ЛИХВИ, ЗАГУБА И ПЕЧАЛБА, ПРИХОДИ ОТ ДЯЛОВО УЧАСТИЕ

Дължимите дивиденди се признават като текущо задължение в периода, в който те се дължат на акционерите. В съответствие с изискванията на приложимата рамка на финансово отчитане, дивидентите класифицирани като финансов пасив се приспадат от издателя (дружеството) директно от собствения капитал. Аналогично откупуването или рефинансирането на инструменти, класифицирани като собствен капитал на издателя, се отчитат като движение в собствения капитал. През отчетният период не е взето решение за разпределяне на дивиденди от печалбата.

През 2021 г. в полза на „Холдинг кооп-юг“ АД са начислени дивиденди в размер на 100 хил. лв. от дъщерното му дружество „Кооп-юг комерс“ ООД.



3.9. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Просрочените неданъчни задължения се отписват при изтичане на давностния срок, заличаване на контрагента от регистрите и в други регламентирани случаи.

3.10. ПРОВИЗИИ И ПОТЕНЦИАЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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 31.12.2021 г. дружеството не е начислявало провизии за потенциални и конструктивни задължения.

3.11. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчният процент за корпоративния данък е 10 % върху облагаемата печалба.

Дружеството отчита активи по отсрочени данъци. Отсрочени данъчни активи се признават когато е вероятно, да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

В отчета за финансовото състояние данъчните пасиви се представят отделно от другите пасиви /към доставчици, клиенти, персонала и други кредитори/.

Текущият данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата (дохода) и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават до степен, до която има вероятност за въбъдеще за тяхното проявление и ако дружеството ще е в състояние да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.



Отсрочените данъчни активи и пасиви се оповестяват нетно, ако те подлежат на един режим на облагане.

Финансовият резултат за 2021 г. е печалба в размер на 1 хил. лв.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящият финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Корпоративен данък	10 %	10 %

3.12. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА И ПЕНСИОННО ОСИГУРЯВАНЕ

Когато персоналът е положил труд в дружеството, в рамките на отчетния период, то признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд като разход и като текущо задължение /след приспадане на всички, платени вече суми и начислени удържки/. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочни доходи на персонала, съгласно МСС 19 – Доходи на наети лица.

Дружеството признава доходи, начислени при напускане на персонала като задължение и разход, когато се е ангажирало:

- да прекрати трудовото правоотношение на лица от персонала преди нормалната дата за пенсиониране – след оповестяване на план за прекратяване;
- да осигури доходи при напускане като резултат от направено предложение за поощряване на доброволно напускане.

Трудовите и осигурителни отношения със служителите в Холдинг "Кооп-Юг" АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) работодателят има задължение да изплати при обезщетения при пенсиониране – от две до шест брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството.



След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Към 31.12.2021 г. не са правени актюерски разчети, тъй като разходите биха били повече от ползите.

3.13. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и представени във финансовия отчет по себестойност минус евентуална загуба от обезценка.

През отчетния период в структурата на портфейла на дружеството не е настъпила промяна, която касае инвестициите в дъщерни предприятия.

Към 31.12.2021 г., „Холдинг кооп-юг“ АД притежава следните инвестиции в дъщерни предприятия:

„КООП ЮГ КОМЕРС“ ЕООД - 100 % пряко участие в капитала

3.14. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ И СЪВМЕСТНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестициите в асоциирани предприятия са отчетени и представени във финансовия отчет по себестойност минус признатата загуба от обезценка.

Към 31.12.2021 г., „Холдинг кооп-юг“ АД притежава следните инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия:

„КООПМЕДИЯ“ ООД - 50 % пряко участие в капитала

3.15. ЦЕННИ КНИЖА В ОБОРОТЕН ПОРТФЕЙЛ (ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ И ОБЯВЕНИ ЗА ПРОДАЖБА, ДЕРИВАТИВИ)

Ценните книжа в оборотен портфейл са придобити и се държат с цел да бъдат продадени в краткосрочен план с цел получаване на печалба от краткосрочни колебания в цените или в дилърския марж.

Ценни книжа, държани за търгуване

Ценните книжа за търгуване са търгуеми ценни книжа, които се придобиват и притежават с намерение за краткосрочна продажба. Ценните книжа за търгуване първоначално се признават по цена на придобиване, а впоследствие се оценяват по справедлива стойност въз основа на пазарни котировки, към края на годината.

Ценни книжа, обявени за продажба

Ценните книжа, обявени за продажба са тези финансови активи, които не са класифицирани като финансови активи за търгуване или държани до настъпване на падеж. Ценните книжа, обявени за продажба представляват капиталови инвестиции в предприятия, в които Холдинга не притежава контролно участие и/или притежава значително влияние, но не са класифицирани като „инвестиции в асоциирани предприятия“. Тези активи се оценяват по

справедлива стойност, определена на база на пазарна цена, обявена на активен пазар, в края на годината. Когато няма информация за пазарна цена или пазарът не отговаря на изискванията за активен пазар, тези ценни книжа се представят по цена на придобиване или справедливата им стойност, ако е възможно да се определи с помощта на алтернативни модели за оценка, които отразяват специфичните обстоятелства на емитента.

Деривативи

Деривативите се отчитат по справедлива стойност и се признават в баланса към групата на ценните книжа, класифицирани като „държани за търгуване“. Справедливата стойност на

деривативите се основава на пазарната цена или съответния модел за оценка. Деривативните активи и пасиви се представят като част от други активи и други задължения.

Промяната в справедливата стойност на деривативите се признава като част от нетния доход от операции с инвестиции и/или търговски операции в отчета за доходите, а в случаите на отношения по хеджиране, се отчита в нетната печалба или загуба за периода, заедно със съответните изменения в справедливата стойност хеджирания инструмент, отнасящ се до хеджирания риск.

Към 31.12.2021 г., „Холдинг кооп-юг“ АД не притежава ценни книжа в оборотен портфейл.

3.16. СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ НА ФИНАНСОВИТЕ АКТИВИ И ПАСИВИ

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде заменен или едно задължение да бъде уредено при директна сделка между информирани и желаещи осъществяването на сделката страни.

Политиката на дружеството е да оповестява информация за справедливата стойност на тези активи и пасиви, за които има налична пазарна информация, и чиято справедлива стойност е съществено различна от балансовата стойност.

Справедливата стойност на паричните средства и паричните еквиваленти, ценните книжа за търгуване, се доближава до балансовата им стойност, в случай, че падежът им ще настъпи в близък период от време. В момента не съществува достатъчно пазарен опит и ликвиден пазар за покупки и продажби на финансови активи и пасиви, за които няма публикувана пазарна информация. Съответно пазарната стойност на някои от активите, класифицирани като обявени за продажба не може да се определи надеждно, както и за някои от инвестициите, класифицирани като инвестиции в асоциирани предприятия.



4. РИСКОВЕ, НА КОИТО ДРУЖЕСТВОТО Е ИЗЛОЖЕНО

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е на изложено различни финансови рискове:

1) валутен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени във валутните курсове. Оперативната дейност на „Холдинг кооп-юг“ АД не е изложена на съществен валутен риск, тъй като повечето от неговите активи (депозити) са деноминирани в български лева или евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

2) лихвен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени в пазарните лихвени проценти. Дружеството не е страна по договор за банкови заеми.

3) пазарен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае в резултат на промени в пазарните цени, независимо дали тези промени са причинени от фактори, характерни за отделните ценни книжа или за техния издател, или от фактори, отнасящи се до всички ценни книжа, търгувани на пазара. За „Холдинг кооп-юг“ АД съществува потенциалният риск от колебания в цените на акциите по отношение на дружествата, в които е инвестирал;

4) ликвиден риск - наричан още риск на финансиране, е този, при който дадено предприятие ще срещне трудности при набавяне на финансови средства за изпълнение на ангажименти, свързани с финансови инструменти. Причина за ликвидния риск при „Холдинг кооп-юг“ АД може да бъде невъзможността да се продаде бързо финансов актив на стойност, близка до справедливата му стойност. Към датата към която е изготвен настоящият финансов отчет дружеството е в много добра ликвидност. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по задължения, входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

4.1. ИНФОРМАЦИЯ, СВЪРЗАНА С УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ.

Дружеството осъществява инвестиционната си политика при спазване на одобрената от ръководството програма за добро корпоративно управление. Управлението на финансовите ресурси се осъществява на базата на периодично преразглеждане на инвестиционният портфейл на дружеството. Средствата на Холдинга са инвестирани в активи, в български лева и евро а така също и в някои финансови активи, класифицирани като "държани за търгуване". По този начин се намалява и рискът от обезценяване на националната валута стремежи се да се запази покупателната сила на средствата. Значителна част от средствата са в банкови депозити, в български лева и евро.



5. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	Към 31.12.2021г.	Към 31.12.2020г.
Приходи от наеми	6	14
Други	10	6
ОБЩО	16	20

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

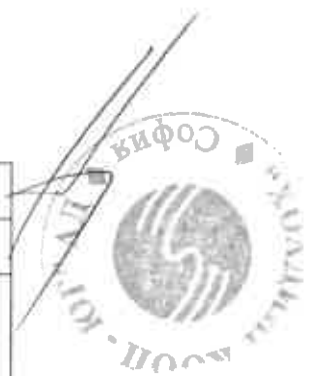
	Към 31.12.2021г.	Към 31.12.2020г.
Наем и режимни разноси	21	17
Разходи за материали, амортизации и други	1	1
ОБЩО	22	18

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	Към 31.12.2021г.	Към 31.12.2020г.
Възнаграждения по договори за управление и контрол	1	1
Социални осигуровки	-	-
ОБЩО	1	1

8. НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ

	Към 31.12.2021 г.	Към 31.12.2020 г.
Приходи от лихви	2	8
Приходи от дивиденди	100	30
		-



	Към 31.12.2021 г.	Към 31.12.2020 г.
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		61
Разходи за лихви	(3)	(2)
Други	(1)	(1)
ОБЩО:	98	96

9. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ

ОБЩО СГРАДИ: 2 хил.лв

10. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ, АСОЦИИРАНИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	Към 31.12.2021			Към 31.12.2020		
	Стойност в хил.лв	% от капитала	от	Стойност в хил.лв	% от капитала	от
Инвестиция в дъщерни предприятия						
Кооп Юг Комерс ЕООД	500	100%		500	100%	
ОБЩО	500			500		
Инвестиция в асоциирани и съвместни предприятия						
Коопмедия ООД	100	50%		100	50%	
ОБЩО	100	-		100	-	
ВСИЧКО ИНВЕСТИЦИИ	600			600		

11. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
<i>Текущи</i>		
Вземания от клиенти и доставчици	17	10
Съдебни вземания	-	-
Други текущи вземания	5021	4981
ОБЩО ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ	5038	4991

12. ЕМИТИРАН КАПИТАЛ

Капиталът на дружеството е в размер на 5 570 124 лева разпределен в 2 785 062 броя акции. Номиналната стойност на една акция е 2 (два) лева. Всички акции са от един клас, те са обикновени, поименни, безналични. Всяка акция дава право на глас в общото събрание на акционерите, право на ликвидационен дял, съразмерен с номиналната стойност на акциите и право на съразмерна част от печалбата на дружеството. Дружеството не може да издава привилегирани акции, даващи право на повече от един глас или на допълнителен ликвидационен дял.

	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
Брой обикновени акции	2,785	2,785
Номинал на акция	2	2
ОБЩО РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ	5,570	5,570

13. РЕЗЕРВИ

	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
Фонд "Резервен" съгл. ТЗ	177	177
Фонд "Инвестиции и развитие"	200	200
Други резерви	50	50
ОБЩО	427	427

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2021 г. общият размер на собствения капитал на Дружеството е в размер на 5592 хил. лв.



15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
<i>Текущи</i>		
Задължения към доставчици и клиенти	-	3
Задължения по търговски заеми	-	66
Други задължения	102	99
ОБЩО ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	102	168

16. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Свързани лица с „Холдинг кооп-юг“ АД към 31 декември 2021 г. са „Централен кооперативен съюз“ (член на съвета на директорите и акционер), „Ню кооп инвест“ АД, „Иновейшън трейд“ АД (двете дружества са акционери с участие в капитала повече от 5 на сто), „Кооп-юг комерс“ ЕООД (дъщерно дружество), „Кооп инвестмънт“ ЕАД, „Ел трейдинг“ ЕООД, „Пайн ботаник рийл естейт“ АД, „Интер финанс инвест“ ООД. Свързани с Холдинга са и физическите лица, формиращи състава на съвета на директорите му, както и дружеството „Коопмедия“ ООД, в което се споделя съвместен контрол.

През 2021 г. „Холдинг кооп-юг“ АД е ползвал наемни услуги, предоставени от „Централен кооперативен съюз“. Годишната стойност на ползваните услуги възлиза на 2 хил.лв., което е 1,7 % от общата стойност на всички оперативни разходи за годината. Извън това, други сделки със свързани лица не са извършвани.

Към 31.12.2021 г. вземанията на „Холдинг кооп-юг“ АД от свързани лица са общо в размер на 2091 хил. лв. (1991 хил.лв. към 31.12.2020 г.). Холдингът няма вземания от свои акционери и ключов управленски персонал.

Към 31.12.2021 г. „Холдинг кооп-юг“ АД няма задължения към свързани лица.

17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА.

След датата на баланса не са възникнали коригиращи събития.

Дата на одобрение за финансовия отчет за публикуване: 09.03.2022 г.

Изпълнителен Директор:
Бисер Андонов Лазов



Съставител:
Стрега ЕООД



Азбача Андрейева

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
„ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД
ул. Г. С. Раковски № 99
гр. София 1000

Доказателства относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД, гр. София („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за измененията в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ние решихме, че няма ключови одиторски въпроси, които да бъдат комуникирани в нашия доклад.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността и декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.



Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.



- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпънение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпънали приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, нефинансовата декларация и доклада за плащанията към правителствата, ние изпънихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на

професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, е представен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността(като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление)и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложението към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.



Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване за съответствие на електронния формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на индивидуалния финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2021 година с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на индивидуалния финансов отчет в XHTML.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на индивидуалния финансов отчет и не обхваща другата информация, включена в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на индивидуалния финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2021 година е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.



- „БУЛ ОДИТ“ ООД е назначено за задължителен одитор на финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Дружеството от общото събрание на акционерите, проведено на 14 юни 2021 година за период от една година.
- Одитът на финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Дружеството представлява трети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството и контролираните от него предприятия.

29 март 2022 година
гр. София

„БУЛ ОДИТ“ ООД,
одиторско дружество,
вписано в регистъра на КПНРО под № 0023

проф. д-р Стоян Стоянов
управител

проф. д-р Стоян Стоянов
регистриран одитор, отговорен за одита
вписан в регистъра на КПНРО под № 0043

Адрес:
гр. София, ул. Акад. Николай Стоянов № 13А, ет. 3, ап. 2,3



ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД
гр. София, ул. Г. С. Раковски № 99

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от
Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаният проф. д-р Стоян Стоянов, в качеството ми на Управител на Одиторско дружество „БУЛ ОДИТ“ ООД (рег. № 0023 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) със седалище и адрес на управление гр. София 1700, ул. Акад. Николай Стоянов № 13А, ет. 3, ап. 2,3 и на регистриран одитор, отговорен за одит ангажимента (с рег. № 0043 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит),

декларирам, че

„БУЛ ОДИТ“ ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на „Холдинг кооп-юг“ АД – гр. София за 2021 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО), приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т.8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 29 март 2022 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „Холдинг кооп-юг“ АД – гр. София за 2021 година, издаден на 29 март 2022 г.:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: По наше мнение, приложените финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (стр. 1 от одиторския доклад);
2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „Холдинг кооп-юг“ АД – гр. София със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.



3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ **Информация, отнасяща се до съществени сделки.** Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“ (стр. 3 от одиторския доклад), включват оценяване дали финансовият отчет представя съществени сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществени сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от ЕС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществени сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Холдинг кооп-юг“ АД – гр. София за отчетния период, завършващ на 31 декември 2021 г., с дата на издаване на доклада 29 март 2022 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 29 март 2022 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППК.

29 март 2022 г.
гр. София

За одиторското дружество „БУЛ ОДИТ“ ООД

проф. д-р Стоян Стоянов
(Управител, регистриран одитор)

проф. д-р Стоян Стоянов,
(Отговорен за ангажимента ДЕС, регистриран одитор)



ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД
КОНСОЛИДИРАН
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31.12.2021 г.

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

	Прил.	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Сгради и инвестиционни имоти	9	2	80
Предоставени заеми			68
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		2	148
Текущи активи			
Търговски и други вземания	11	4922	4961
Парични средства и еквиваленти		40	20
Финансови активи	12		
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		4962	4981
ОБЩО АКТИВИ		4964	5129
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Основен капитал	13	5570	5570
Резерви	14	427	427
Финансов резултат		(99)	39
Неразпределена печалба		3 072	3 033
Загуба от минали години		(4 108)	(4 108)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	15	4862	4961
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		0	0
Текущи пасиви			
Получени заеми			66
Търговски и други задължения	16	102	102
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		102	168
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		4964	5129

Отчетът за финансовото състояние, следва да се разглежда заедно с приложенията към него,

Бисер Лазов
 Изпълнителен директор

Стрега ЕООД
 Съставител

Дата на съставяне: 06.04.2022 г.

Заверил по одиторски доклад от
 "БУЛ ОДИТ" ООД
 Управител:

проф. д-р Стоян Стоянов
 Регистриран одитор, отговорен за
 одита:

проф. д-р Стоян Стоянов



ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД
КОНСОЛИДИРАН
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
КЪМ 31.12.2021 г.

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

	Към 31.12.2021	Годината приключва ща на 31.12.2020
ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Парични постъпления от контрагенти		24
Плащания на доставчици	(24)	(51)
Парични потоци, свързани с финансови активи	60	(130)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(1)	(1)
Други парични потоци от основна дейност	(21)	(1)
Нетен паричен поток от/за оперативна дейност	14	(159)
ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Плащания за придобиване на инвестиции	10	
Постъпления от продажба на инвестиции		
Нетен паричен поток от/за инвестиционна дейност	10	-
ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Платени парични потоци от финансова дейност	-4	91
Ефект от курсови разлики		
Нетни парични потоци от/за финансова дейност	-4	91
Нетно изменение на паричните средства и парични	20	(68)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода:	20	88
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода:	40	20

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

Бисер Лазов
 Изпълнителен директор

Дата на съставяне: 06.04.2022 г.

Заверил по одиторски доклад от
 "БУЛ ОДИТ" ООД
 Управител:

проф. д-р Стоян Стоянов

Регистриран одитор, отговорен за
 одита:

проф. д-р Стоян Стоянов

Стрега ЕООД
 Съставител

Албена

Мирева



ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД
КОНСОЛИДИРАН
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
КЪМ 31.12.2021 г.

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

	Прил.	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
Приходи от продажби	5	16	20
Разходи за външни услуги	6	(21)	(17)
Разходи за амортизация		(1)	(1)
Разходи за персонала	7	(1)	(1)
Балансова ст-ст продадени активи		(77)	
Други оперативни разходи		(13)	(28)
Нетни финансови приходи/разходи	8	(2)	66
ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		(99)	39
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		(99)	39
Основен доход на акция		(0,04)	0,01

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

Бисер Лазов

Изпълнителен директор

Дата на съставяне: 06.04.2022 г.

Заверил по одиторски доклад от
"БУЛ ОДИТ" ООД
 Управител:

проф. д-р Стоян Стоянов

Регистриран одитор, отговорен за
 одита:

проф. д-р Стоян Стоянов

Стрега ЕООД

Съставител



ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД
КОНСОЛИДИРАН
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31.12.2021 г.

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

	Основен капитал	Резерви от последващи оценки	Законови резерви	Допълнителни резерви	Финансов резултат	Общо
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2020	5 570	13	177	250	(1 088)	4 922
Увеличение на капитала с нови акции						
Финансов резултат за текущия период						39
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020	5 570	13	177	250	(1 049)	4 961
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2021	5 570	13	177	250	(1 049)	4 961
Финансов резултат за текущия период					(99)	(99)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021	5570	13	177	250	(1 148)	4862

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

Бисер Лазов

Изпълнителен директор

Дата на съставяне: 06.04.2022 г.

Заверил по одиторски доклад от "БУЛ ОДИТ" ООД

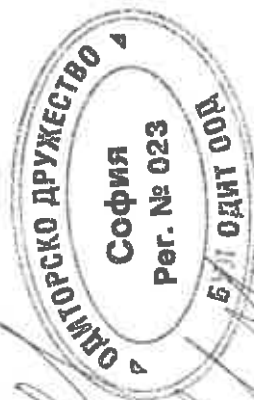
Управител:

проф. д-р Стоян Стоянов

Регистриран одитор, отговорен за одита:

проф. д-р Стоян Стоянов

Стрега ВООД
 Съставител
 А.Бечева



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
„ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД
ул. Г. С. Раковски № 99
гр. София

Доказателство относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД, гр. София и неговите дъщерни дружества („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. и консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2021 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разглеждани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.



Установените от нас ключови одиторски въпроси, които следва да бъдат комуникирани в нашия доклад, са следните:

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при извършването от нас одит
Текущите вземания на Групата представляват 99,1 % от общата сума на всичките ѝ активи. Поради обстоятелствата, че процесът на определяне на загубите от обезценка на търговските вземания предполага множество преценки, високо ниво на субективност при прогнозните допускания относно събираемостта и специфични изчисления от страна на ръководството на размера на обезценката, ние сме определили този въпрос като ключов одиторски въпрос.	В тази област нашите одиторски процедури включиха: 1. Проучващи запитвания и инспекции на документи и счетоводни регистри с данни за договореностите, история на обороти и плащания от съответния дължник; 2. Анализ на възрастовата структура на търговските вземания и на рисковете за възникване на забави и трудности с плащанията; 3. Инспекция на документи относно факти и обстоятелства, имащи отношение към събираемостта на вземанията и възможност за генериране на парични потоци.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидираният доклад за дейността и декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.



Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.



- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителна отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на консолидирания доклад за дейността, декларацията за корпоративно управление, нефинансовата декларация и доклада за плащанията към



правителствата, ние изпълнихме процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидираният финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността(като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление)и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилнодокладване.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложението към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като



цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения консолидиран финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“, включват оценяване дали консолидираният финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за консолидирания финансов отчет сделки и събития на Групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване за съответствие на електронния формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания консолидиран финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2021 година с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на консолидирания финансов отчет, включен в годишния консолидиран отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Групата е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на консолидирания финансов отчет в XHTML.



Нашето становище е само по отношение на електронния формат на консолидирания финансов отчет и не обхваща другата информация, включена в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2021 година е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- "БУЛ ОДИТ" ООД е назначен за задължителен одитор на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Групата от общото събрание на акционерите, проведено на 14 юни 2021 година за период от една година.
- Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Групата представлява трети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на тази група, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на предприятието-майка на Групата, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Групата.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Групата и контролираните от нея предприятия.

12 април 2022 година
гр. София

"БУЛ ОДИТ" ООД,
одиторско дружество,
вписано в регистъра на ИДЕС под № 0023

проф. д-р Стоян Стоянов
управител

проф. д-р Стоян Стоянов
регистриран одитор, отговорен за одита



ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ХОЛДИНГ КООП-ЮГ“ АД
гр. София, ул. Г. С. Раковски № 99

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от
Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаният проф. д-р Стоян Стоянов, в качеството ми на Управител на Одиторско дружество „БУЛ ОДИТ“ ООД (рег. № 0023 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) със седалище и адрес на управление гр. София 1700, ул. Акад. Николай Стоянов № 13А, ет. 3, ап. 2,3 и на регистриран одитор, отговорен за одит ангажимента (с рег. № 0043 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит),

декларирам, че

„БУЛ ОДИТ“ ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на консолидираният финансов отчет на „Холдинг кооп-юг“ АД – гр. София и дъщерните му дружества за 2021 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО), приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т.8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 12 април 2022 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния консолидиран финансов отчет на „Холдинг кооп-юг“ АД – гр. София и дъщерните му дружества за 2021 година, издаден на 12 април 2022 г.:

- Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2021 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (стр. 1 от одиторския доклад);
- Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „Холдинг кооп-юг“ АД – гр. София и дъщерните му предприятия със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение към консолидирания финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения консолидиран финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.



3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществени сделки. Нашите отговорности за одит на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“ (стр. 3 от одиторския доклад), включват оценяване дали консолидираният финансов отчет представя съществени сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществени сделки, основополагащи за консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от ЕС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществени сделки за финансовия отчет сделки и събития на Групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния консолидиран финансов отчет на „Холдинг кооп-юг“ АД – гр. София и неговите дъщерни предприятия за отчетния период, завършващ на 31 декември 2021 г., с дата на издаване на доклада 12 април 2022 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 12 април 2022 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

12 април 2022 г.
гр. София

За одиторското дружество „БУЛ ОДИТ“ ООД

проф. д-р Стоян Стоянов,
(Управител, регистриран одитор)



проф. д-р Стоян Стоянов,
(Отговорен за ангажмента ДЕС, регистриран одитор)



До

Общото събрание на акционерите

на „Холдинг Кооп- Юг“ АД

Уважаеми акционери,

Съветът на директорите на „Холдинг Кооп- Юг“ АД предлага Общото събрание на акционерите да реши целият положителен финансов резултат (печалба) за 2021 година в размер на 1 000 лева да се използва за покриване на загуби от минали години.

С уважение,

Бисер Лазов

Изпълнителен директор

