

ПИК-КО АД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 ДЕКЕМВРИ 2017



ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ПИК-КО“ АД през 2017

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ПИК-КО“ АД, гр. София е учредено през 1992 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност. С решение 7/22.10.2003 г. Дружеството се преобразува в акционерно дружество. Седалище и адрес на регистрация е гр. София, кв. Казичане, ул. Индустриална 3.

II. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството към 31 декември 2017 възлиза на 5 000 хил. лв, разпределен в 500 000 бр. обикновени поименни акции с номинал 10 лв.

Акционери на Дружеството са:

- „Импала Инвест“ Б.В. – 499,999 бр. налични поименни акции с право на глас, с номинална стойност 10 лв. - 99.9998% от капитала;
- Димитриос Николаос Винтзилеос – 1 бр. налична поименна акция с право на глас, с номинална стойност 10 лв. – 0.0002% от капитала;

III. ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

„ПИК-КО“ АД е с едностепенна система на управление. Управлява се от Съвет на директори в състав:

- Ивета Северинова Балиева – Изпълнителен директор и Председател;
- Христо Петров Муртазов – Зам. председател;
- Ива Йорданова – член.

Дружеството има назначен прокурист – Христо Петров Муртазов.

„ПИК-КО“ АД се представлява от :

- Христо Петров Муртазов;
- Ивета Северинова Балиева.



IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Основната дейност на компанията е търговия на едро със суровини и материали за хранително-вкусовата промишленост.

Концепцията на „ПИК-КО“ АД е да предложи на хранителната индустрия нови суровини и ингредиенти, които да разнообразят производството и да доближат качеството му до това на световния пазар. Като представител за България на водещи световни производители, Дружеството е в състояние да следи най-новите продукти и технологии и да ги предлага на своите клиенти. Освен качествени суровини, „ПИК-КО“ АД има за цел да предлага помощ и компетентен съвет при внедряването на нови продукти и за разрешаване на специфични технологични проблеми.

Дружеството разполага със складова мрежа в България и собствен транспорт, както и със свои дъщерни дружества, които имат офиси и складове за директно обслужване на клиенти в Република Македония, Сърбия, Албания и Косово.

През 2017 г. „ПИК-КО“ АД търгува със следните основни групи стоки :

1. Суровини за шоколадови и захарни изделия
2. Суровини за месни продукти, колбаси, пастети, продукти от риба
3. Суровини за млечно-кисели продукти, сирена и сладолед
4. Суровини за фини храни, консерви, конфитюри, топинги
5. Суровини за мелничарската промишленост и хлебопроизводството
6. Суровини за алкохолни и безалкохолни напитки
7. Суровини за миещи и перилни препарати
8. Суровини и фуражни добавки за животни и домашни любимци
9. Ветеринарномедицински продукти
10. Химикали за промишлеността

Заетият в „ПИК-КО“ АД персонал към края на 2017 е 172 души, а в края на 2016 е бил 176 души.

Приходите за 2017 г са в размер на 135 068 хил. лв. и са формирани както следва:

- 134 329 хил. лв. от продажба на стоки;
- 739 хил. лв. от продажба на услуги;

Отчетната стойност на продадените стоки възлиза на 116 460 хил.лв. Разходите за оперативна дейност през 2017г. са в размер на 10 704 хил. лв. Печалбата от оперативна дейност е 8 399 хил. лв. Нетните финансови разходи са в размер на 200 хил. лв. Разходите за данъци са в размер на 824 хил. лв. „ПИК-КО“ АД отчита печалба след данъци за 2017 – та в размер на 7 375 хил. лв. Печалбата преди финансови разходи, данъци и амортизации /EBITDA/ е в размера на 9 127 хил.лв.

Към 31.12.2017г. Дружеството е намалило своя коефициент на рентабилност на собствения капитал (Печалба / Собствен капитал) 0.11 в сравнение с 0.13 към 31.12.2016г. Коефициентът на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни пасиви) се е намалил от 2,31 към 31.12.2016г. на 2,16 към 31.12.2017г. Дружеството е запазило коефициента си на финансова автономност (Собствен капитал / Пасиви) от 1,80 към 31.12.2016г. и към 31.12.2017г.



IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Като цяло можем да отчетем изминалата 2017 – та като успешна за Дружеството, с оглед на изпълнените задачи, които бяха заложили в бизнес – програмата.

Бъдещо развитие на Дружеството

През 2018 ръководният екип на „ПИК-КО“ АД трябва да продължи работа по отношение на:

1. Оптимизиране на фирмените разходи по всички направления – търговски, маркетингови, логистични, административни и финансови;
2. Повишаване на изискванията по организацията на отчитането и контрола по използването на материалните и трудовите ресурси;
3. Технологично и техническо обновление според новите европейски и световни достижения;
4. Повишаване квалификацията на управленския и работен персонал;
5. Търсене на нови международни пазари, основно в съседни страни, запазвайки и разширявайки лидерството си на българския пазар.

V. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство Ръководството следва да изготвя индивидуален финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината. Счетоводната политика на „ПИК-КО“ АД е определена при спазване на изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане одобрени от ЕС и съобразена с действащата нормативна уредба за страната през отчетния период.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на индивидуалния финансов отчет към 31 декември 2017 е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

VI. ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Капиталов риск

Дружеството управлява капитала си с цел да осигури осъществяване на дейността си като действащо предприятие и да осигури максимална възвращаемост на акционерите, чрез оптимизиране на отношението на дълг към капитал. Към 31 декември 2017 собственият капитал на „ПИК-КО“ АД е в размер на 67 037 хил. лв., в т.ч. основен капитал – 5,000 хил. лв., допълнителни резерви – 500 хил. лв. и натрупана неразпределена печалба – 61 537 хил. лв.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът насрещната страна да не изплати договорените си задължения. Независимо от концентрация на кредитен риск по отделни договори и партньори, Ръководството на „ПИК-КО“ АД счита, че Дружеството е изложено на незначителен риск, без потенциал да повлияе съществено на резултатите, тъй като тези договори се базират на трайни и регулярни отношения с контрагенти с добра репутация.



Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително осигуряването на заеми, дневни отчети на ликвидността, краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Дружеството има сключен договор за банков кредит с разрешен размер на 14,000 хил.лв. Кредитът е за оборотни средства. Лихвеният процент по кредита е базиран на фиксирана част плюс надбавка. Договорът е едногодишен и се подновява всяка година.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск във връзка с промени на курса на американския долар, тъй като съществена част от доставките на стоки са в тази валута. Останалата част от сделките са в български левове и в евро, което не излага Дружеството на валутен риск.

Лихвен риск

Банковите заеми на Дружеството са договорени с годишен лихвен % равен на базов % + надбавка. В този смисъл Дружеството е изложено на известен лихвен риск, тъй като бъдещите парични потоци на финансовия инструмент могат да варират поради евентуални промени в пазарния лихвен %. Следователно, при изменение на лихвения процент от +2 %/-2 %, при условие че всички останали фактори бяха константни, печалбата преди данъци за периода би се намалила/увеличила съответно с 223 хил. лв.

VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2017 г. Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

VIII. КЛОНОВЕ

Дружеството няма клонове.

IX. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

На дата 09.03.2018г. е подписан анекс по договор за банков заем, който удължава падежа на заема до 10.03.2019г.

На дата 28.03.2018г. г-н Димитриос Винтзилоос се присъединява към Съвета на директорите на Дружеството.

Няма други съществени събития с коригиращ или некоригиращ характер, които следва да се отразят или оповестят във финансовия отчет.



Х. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ, СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЗ

1. Начислените през годината възнаграждения на членовете на Съвета на директорите възлизат на 303 хил. лв.
2. Участие на членове на Съвета на директорите като притежаващи повече от 25 на сто от капитала на друго дружество:
 - Ивета Северинова Балиева - 50% в „ЛЕСОПЛАСТ“ ООД, 50% в „СИАЛ 78“ ООД, и 50% в ЛТА Консултинг ООД.
 - Христо Петров Муртазов – 100% в „ЛИНЦО“ ЕООД и в ЕКОРФАРМА ЕООД, гр. София
 - Договори по чл. 240 „б“ от Търговския закон – няма.
3. Участие на членовете на Съвета на директорите в управлението на други дружества като управители, прокуристи или членове на съвети:
 - Ивета Северинова Балиева – „ГРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ“ АД, СДРУЖЕНИЕ „БЪЛГАРСКА ФРАНЧАЙЗ АСОЦИАЦИЯ“ АД, „Д ФРАНЧАЙЗ КО-БЪЛГАРИЯ“ АД, ФРЕШ ЛОДЖИК ПЛЮС АД, БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ АД, ПЕРЕЛИК- 1988 АД-в ликвидация, РАУХ ШПЕК АД-в ликвидация, ФРЕШ ЛОДЖИК ЕАД, САЧИ АД, СВИНЕВЪДНО СТОПАНСТВО МАНОЛЕ АД-в ликвидация, БЕЛЛА-АЛАТИНИ АД, ИДЕА БЪЛГАРИЯ АД, „ИМПАЛА ИНВЕСТ“ Б.В, ПИК-КО АД, ЛТА КОНСУЛТИНГ ООД, КРИСТАЛ ПЕРНИК ООД, СИАЛ 78 ООД, ЛЕСОПЛАСТ ООД, ФРАНЧАЙЗИНГ – БЪЛГАРИЯ ЕООД, КАНАР ГРУП АД.
 - Христо Петров Муртазов – „ЛИНЦО“ ЕООД, ЕКОРФАРМА ЕООД.

Ръководител
Христо Муртазов

31 май 2018



**BAKER TILLY****20**
YEARS
OF EXCELLENCE

Baker Tilly Klitou and Partners OOD
5 Stara planina, floor 5
Sofia 1000
Bulgaria

T: +359 2 9580980
F: +359 2 8592139

info@bakertilly.bg
www.bakertilly.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на ПИК-КО АД

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на ПИК-КО АД („Дружеството“), съдържащ индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември 2017 г., индивидуален отчет за всеобхватния доход, индивидуален отчет за промените в собствения капитал и индивидуален отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните бележки към индивидуалния финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, одобрени от ЕС (МСФО).

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 индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на индивидуалния финансов 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.

An independent member of Baker Tilly International

Offices:

Cyprus

Nicosia T: +357 22 458500
Limassol T: +357 25 591515
Larnaca T: +357 24 663299

Greece

Athens, Thessaloniki
T: +30 215 500 6060

Bulgaria

Sofia T: +359 2 9580980

Romania

Bucharest T: +40 21 3156100

Moldova

Chisinau T: +373 22 233003

Registered in Bulgaria (ID – 131 349 346). List of directors can be found at the Company's Registered Office.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния 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 индивидуалния 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 индивидуалния финансов 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.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме 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 становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим 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 индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

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

При изготвяне на индивидуалния финансов 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.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжаци 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 с 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 индивидуален 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 индивидуалния финансов отчет, независимо дали длъжаци 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.

- 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 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 в индивидуалния 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 Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, 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.


Красимира Радсва
Регистриран одитор



Управител
Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД
ул. Стара планина 5, ет. 5

31 май 2018 година
София

ПИК-КО АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

	Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
ПРИХОДИ	3	135 068	128 521
Други доходи, нетно	4	495	87
Отчетна стойност на продадени стоки	5	(116 460)	(108 277)
Разходи за материали	6	(1 562)	(1 507)
Разходи за външни услуги	7	(3 939)	(4 000)
Разходи за амортизация	13, 15	(728)	(782)
Разходи за персонал	8	(3 980)	(3 261)
Други разходи за основна дейност	9	(495)	(1 299)
ПЕЧАЛБА ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		8 399	9 482
Финансови приходи	10	404	524
Финансови разходи	11	(604)	(956)
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ		8 199	9 050
Разходи за данъци	12	(824)	(917)
ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		7 375	8 133
Друг всеобхватен доход		-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		7 375	8 133

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от името на ПИК КО АД на 31 май 2018г. от:

Съставител:
Венцислав Христов

Ръководител:
Христо Муртазов

Приложените бележки представляват неразделна част от индивидуалния финансов отчет.


Красимира Радева
Регистриран одитор
31 май 2018г.



ПИК-КО АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

	Бележки	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	13	7 362	7 712
Инвестиционни имоти	14	1 904	1 904
Нематериални активи	15	5	7
Предоставени дългосрочни заеми	18	10 487	4 728
Инвестиции	19	3 576	3 088
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		23 334	17 439
Материални запаси	16	22 681	23 351
Търговски и други вземания	17	56 739	50 024
Предоставени краткосрочни заеми	18	472	6 701
Парични средства и парични еквиваленти	20	1 545	2 454
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		81 437	82 530
ОБЩО АКТИВИ		104 771	99 969
КАПИТАЛ			
Основен капитал	21	5 000	5 000
Законови резерви	22	500	500
Натрупана печалба		61 537	58 802
ОБЩО КАПИТАЛ		67 037	64 302
ПАСИВИ			
Дългосрочен финансов лизинг	24	36	39
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		36	39
Търговски и други задължения	25	25 507	21 541
Данъчни задължения	26	999	901
Получени краткосрочни заеми	23	11 128	13 075
Краткосрочен финансов лизинг	24	64	111
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		37 698	35 628
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		104 771	99 969

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от името на ПИК КО АД на 31 май 2018г. от:

Съставител:
Венцислав Христов

Ръководител:
Христо Муртазов

Приложените бележки представляват неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Красимира Радева
Регистриран одитор
31 май 2018г.



ПИК-КО АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Парични постъпления от клиенти	149 050	142 449
Плащания на доставчици	(122 290)	(116 981)
Плащания, свързани с трудови правоотношения	(2 809)	(2 243)
Платени данъци и осигуровки	(19 422)	(18 384)
Платени данъци от печалбата	(867)	(922)
Други парични потоци от оперативна дейност нетно	(225)	(420)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	3 437	3 499
ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Плащания за покупки на имоти, машини и съоръжения	(4)	(190)
Предоставени заеми	(1 601)	(6 961)
Постъпления от предоставени заеми	1 977	7 200
Получени лихви	58	148
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ	430	197
ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от заеми	26 698	42 990
Плащания по заеми	(28 645)	(43 976)
Плащания по финансов лизинг	(45)	(11)
Плащания на лихви по заеми	(251)	(468)
Изплатени дивиденди	(1 956)	(1 126)
Други парични потоци за финансова дейност	(577)	(309)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК, ИЗПОЛЗВАН ЗА ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	(4 776)	(2 900)
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ / (НАМАЛЕНИЕ) НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ	(909)	796
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	20 2 454	1 658
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В КРАЯ НА ПЕРИОДА	20 1 545	2 454

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от името на ПИК КО АД на 31 май 2018г. от:

Съставител:
Венцислав Христов

Ръководител:
Христо Муртазов

Приложените бележки представляват неразделна част от индивидуалния финансов отчет

Красимира Радева
Регистриран одитор
31 май 2018г.



ПИК-КО АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

	Основен капитал	Законови резерви	Натрупана печалба	Общо
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2016	5 000	500	50 669	56 169
Нетна печалба за годината, приключваща на 31 декември 2016	-	-	8 133	8 133
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016	5 000	500	58 802	64 302
Разпределен дивидент	-	-	(4 640)	(4 640)
Нетна печалба за годината, приключваща на 31 декември 2017	-	-	7 375	7 375
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017	5 000	500	61 537	67 037

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от името на ПИК КО АД на 31 май 2018г. от:

Съставител:
Венцислав Христов

Ръководител:
Христо Муртазов

Приложените бележки представляват неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Красимира Радева
Регистриран одитор
31 май 2018г.



**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017**

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

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Правен статут

Пик-Ко АД („Дружеството“), гр. София е учредено през 1992 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност. С решение 7/22.10.2003 г. Дружеството се преобразува в акционерно дружество. Седалище и адрес на регистрация е гр. София, кв. Казичане, ул. Индустриална 3.

1.2 Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството е търговия на едро със суровини и материали за хранително-вкусовата промишленост.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1 Обща рамка на финансово отчитане

Този индивидуален финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

Дружеството е изготвило консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от Европейския Съюз на български език и в хиляди лева, който е одобрен за издаване от Ръководството на 31 май 2018 г. и е достъпен на адреса на управление на Дружеството.

Прилагане на нови и изменени МСФО

През текущата година Дружеството е възприело всички нови и променени МСФО, които са свързани с дейността му и са в сила за отчетния период, започващ на 1 януари 2017 г. Прилагането им не е довело до значителни промени в счетоводните политики на Дружеството. Към датата на изготвяне на финансовия отчет СМСС/КРМСФО е издал стандарти и разяснения, които все още не са в сила. Някои от тях са приети от Европейския съюз, а други все още не са. Ръководството очаква, че приемането на тези счетоводни стандарти в бъдещи периоди няма да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Стандартите, издадени от СМС/КРМСФО, които все още не влезли в сила към датата на издаване на финансовите отчети и не са приложени по-рано, са изброени по-долу. Дружеството възнамерява да приеме тези стандарти, когато те влязат в сила.

Публикувани стандарти, които все още не са в сила и не са възприети по-рано

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет следните стандарти са издадени от СМСС и приети от ЕС, но все още не са влезли в сила:

МСФО 9 Финансови инструменти - приет от ЕС на 22 ноември 2016 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018). Този стандарт е нов стандарт за финансовите инструменти. Крайното му предназначение е да замени изцяло МСС 39. Той установява нови принципи, правила и критерии за класификация, оценка и отписване на финансовите активи и пасиви. МСФО 9 определя само две основни категории оценки – по амортизирана и по справедлива стойност. Стандартът също така въвежда промени при определяне на обезценката като се прилага модел на „очаквана загуба“. Ръководството на Дружеството счита, че изискванията на новия стандарт няма да доведат до съществени ефекти върху финансовите отчети на Дружеството.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (Продължение)

МСФО 15 Приходи от договори с клиенти и изменения на МСФО 15 - приет от ЕС на 22 септември 2016 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018); Дружеството не очаква съществена промяна в размера на приходите от продажби и печалбата в резултат от промяната на счетоводната политика, свързана с прилагането на МСФО 15. Няма продължаващи договори, които да наложат изменение на отчетените приходи през 2017 година в резултат на промяна на счетоводната политика по отчитане на приходите с влизане в сила на МСФО 15.

МСФО 16 Лизинг – приет от ЕС на 31 октомври 2017 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019); Стандартът представлява значителна промяна в счетоводното представяне и отчитане при лизингополучателите. Той изисква да се признават активи и задължения по всички лизингови договори (финансови и оперативни), освен ако не са на ниска стойност или за по-малко от 12 месеца. При приемане на стандарта, лизинговите договори ще формират актив „Право на ползване“ и лизингово задължение за бъдещи плащания. Дружеството е в процес на оценка на ефекта на новия стандарт, но към датата на тези финансови отчети не може да се оцени напълно неговото въздействие, тъй като то зависи значително от фактите и обстоятелствата, които ще са валидни към датата на неговото влизане в сила.

Изменение на МСФО 4 Застрахователни договори – Приложение на МСФО 9 Финансови инструменти с МСФО 4 Застрахователни договори – прието от ЕС на 3 ноември 2017 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 или при първоначално приложение на МСФО 9 Финансови инструменти);

Изменение на МСФО 15 Приходи от договори с клиенти – Изясняване на МСФО 15 Приходи от договори с клиенти – прието от ЕС на 31 октомври 2017 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018).

Изменения на различни стандарти „Подобрения на МСФО (цикъл 2014-2016)“, произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 1, МСФО 12 и МСС 28) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията на МСФО 12 са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017, а измененията на МСФО 1 и МСС 28 са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018).

Изменение на МСФО 2 “Плащане на базата на акции” – Класифициране и измерване на сделки на базата на акции (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);

Изменение на МСС 40 Инвестиционни имоти – Прехвърляне на инвестиционни имоти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);

Изменение на МСФО 9 “Финансови инструменти” – Характеристики за предплащане с отрицателно обезщетение (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019);

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (Продължение)

Нови стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

КРМСФО 22 “Сделки в чуждестранна валута и авансови плащания” (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните нови стандарти, изменения на съществуващи стандарти и нови разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет (датите на влизане в сила, посочени по-долу са за пълните МСФО):

МСФО 17 “Застрахователни договори” (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021);

Изменения на МСС 28 “Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” - Дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019);

Изменения на различни стандарти „Подобрения на МСФО (цикъл 2015-2017)”, произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 3, МСФО 11, МСС 12 и МСС 23) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019);

КРМСФО 23 „Несигурност при третирането на данъка върху доходите“ (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019);

Изменение на МСС 19 “Доходи на Наети Лица” – Изменение, съкращаване или уреждане на плана (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019).

Изменения към препратките към Общата рамка за изготвяне и представяне на финансови отчети в Международните стандарти за финансово отчитане (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020);

Дружеството очаква приемането на тези стандарти и изменения в съществуващи стандарти да не окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

2.2 База за изготвяне

Настоящият индивидуален финансов отчет е изготвен при спазване принципа на действащото предприятие, текущото начисляване и историческата цена.

2.3 Функционална валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя финансовите си отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Настоящият индивидуален финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.).

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017**

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

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.4 Операции в чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат в български лева по обменния курс в деня на сделката. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2017 и 31 декември 2016 са преоценени в български лева по обменния курс на Българска народна банка към тази дата.

Валутно-курсните разлики, възникнали при извършване на валутните операции с парични средства, вземанията и задълженията в чужда валута или отчитането им по курсове, различни от тези, по които са били отчетени първоначално, се включват в индивидуалния отчет за всеобхватния доход в момента на възникване.

2.5 Счетоводни предположения и преценки

Изготвянето на индивидуалния финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане изисква от ръководството да прави изводи, преценки и предположения, които засягат прилагането на тези принципи и отчетената стойност на активите, пасивите, приходите и разходите. Преценките и свързаните с тях предположения са базирани на исторически опит и на други фактори, сметени за основателни в дадените обстоятелства, в резултат на които се сформира базата за правене на изводи за балансовите стойности на активи и пасиви, които не са достъпни от други източници. Действителните резултати могат да се различават от тези преценки. Преценките и стоящите в основата им предположения са подложени на често преразглеждане. Промени в счетоводните преценки се признават в периода, в който преценката е променена, ако промяната засяга само този период или в периода на промяната и в бъдещи периоди, ако промяната засяга както настоящия, така и бъдещи периоди.

2.6 Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се отчитат съгласно препоръчителния подход на МСС 16 "Имоти, машини и съоръжения" по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на придобиване, минус натрупаната амортизация и отчетената обезценка на активите.

Последващите разходи се отчитат в увеличение на стойността на актива, тогава когато водят до увеличаване на полезния срок на годност и икономическа изгода от него. Всички останали разходи се отчитат като текущи.

Дружеството използва линеен метод на амортизация, като прилага норма на амортизация, изчислена на базата на оставащия полезен срок на годност, към отчетната стойност на актива. Полезният срок на годност на активите по години е както следва:

<u>Клас активи</u>	<u>Полезен живот (години), 2017</u>	<u>Полезен живот (години), 2016</u>
Сгради	25	25
Съоръжения	25	25
Машини и оборудване	3.3	3.3
Превозни средства	6.7	6.7
Компютърни устройства	2	2
Стопански инвентар	6.7	6.7

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Обезценка на дълготрайни материални активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба.

За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер и превишението се включва като разход в отчета за доходите.

2.7 Инвестиционни имоти

Дружеството отчита всички имоти, държани за получаване на наеми, като инвестиционни имоти, съгласно изискванията на МСС 40 Инвестиционни имоти.

Инвестиционните имоти се признават първоначално по цена на придобиване, включваща разходите по сделката. Дружеството е избрало модела на себестойността. Инвестиционните имоти се оценяват по себестойността, намалена с натрупаните амортизации.

2.8 Нематериални активи

Нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на придобиване минус натрупаната амортизация и отчетената обезценка на активите. Активите се амортизират на база на линеен метод на амортизация, изчислен на база на оставащия полезен срок на употреба. Полезният срок на годност на активите не е променян спрямо 2015 и е определен както следва:

<u>Клас нематериален актив</u>	<u>Полезен живот (години)</u>
Софтуер	2
Други нематериални активи	2-3

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за доходите.

2.9 Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, намалена с обезценката, която е призната като разход за периода, в който е установена обезценката.

2.10 Инвестиции в смесени и асоциирани предприятия

Инвестициите в смесени и асоциирани предприятия се отчитат по себестойност, намалена с обезценката, която е призната като разход за периода, в който е установена обезценката.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.11 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Потреблението на материалните запаси се извършва по средно претеглена цена.

Цената на придобиване на материалите се формира от покупната цена, вносните мита и такси, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите във вид, готов за използване. При внос на материали се прилага валутен курс в деня на издаване на митническата декларация, и вътре-общностни протоколи.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в обичайния ход на бизнеса, намалена с разходите по продажбата.

Незавършеното производство се установява чрез фактическа инвентаризация на наличните материали и степента на завършеност.

Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, която се формира ежемесечно. Преките разходи се разпределят по изделия на база конкретни данни от производствените протоколи, а общопроизводствените на база количество произведена продукция и степен на ангажираност на конкретното производство

2.12 Финансови инструменти

Всички редовни покупки и продажби на финансови инструменти се отчитат по метода „дата на търгуване“. Финансовите активи и финансовите пасиви, посочени в индивидуалния отчет за финансовото състояние включват парични средства и еквиваленти, инвестиции, търговски и други вземания и задължения и получени заеми.

Оценяване

Счетоводната политика за оценяване на тези елементи е както следва:

<u>Позиция</u>	<u>Класифицирана като</u>	<u>Принцип на оценяване</u>
Парични средства	Парични средства	Справедлива стойност
Търговски и други вземания и предоставени заеми	Вземания, възникнали първоначално при Дружеството	Историческа стойност минус евентуална обезценка
Търговски задължения	Финансови пасиви, други освен за търгуване	Амортизирана стойност
Получени заеми	Финансови пасиви, други освен за търгуване	Амортизирана стойност

Обезценката и несъбираемостта се измерват и се отчитат за отделни активи или портфейл от подобни активи, които не са определени индивидуално като обезценени.

Индивидуални вземания, за които е ясно, че няма да бъдат събрани изцяло се обезценяват отделно.

Останалите вземания се обезценяват като група използвайки историческата информация за събираемост както и други фактори известни на Дружеството.

Дългосрочните заеми първоначално се признават по справедлива стойност, нетно от разходите по транзакцията, а след това се оценяват по амортизирана стойност, чрез използване на метода на ефективната лихва. Към 31 декември 2017 ефективният лихвен процент по дългосрочните заеми е равен на номиналния лихвен процент.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.13 Парични средства и парични еквиваленти

За целите на съставянето на индивидуалния отчет за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2.14 Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции (като амортизация, провизии, липси и неустойки) в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба / (загуба).

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да се извършат съответните приспадания по отсрочени данъчни активи. Това не се отнася за случаите, когато те възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба / (загуба).

Текущите и отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба за периода, освен в случаите, когато тези данъци възникват от сделка или събитие, отчетени за същия или различен период директно в собствения капитал. Текущите и отсрочени данъци се начисляват или приспадат директно от собствения капитал, когато тези данъци се отнасят за позиции, които се начисляват или приспадат в собствения капитал.

2.15 Финансов лизинг

Даден лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Всеки друг лизинг се класифицира като оперативен лизинг.

В началото на лизинговия срок финансовият лизинг се признава като актив на лизингополучателя в размер, който в началото на лизинговия срок е равен на по-ниската стойност от справедливата стойност на наетата собственост и сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Съответното задължение на лизингополучателя се отчита в индивидуалния отчет за финансовото състояние на лизингополучателя като задължение по финансов лизинг. Дружеството използва линеен метод на амортизация за придобитите активи на финансов лизинг, като прилага норма на амортизация, изчислена на базата на оставащия полезен срок на годност, към отчетната стойност на актива.

Лизинговите плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неизплатеното задължение, така че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението. Финансовите разходи се признават директно в индивидуалния отчет за всеобхватния доход. Условните разходи за наеми се признават като разход, в периода, в който възникват.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.16 Признаване на приходи и разходи

Приходите се измерват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение. Приходите се признават в момента, когато рисковете и изгодите от собствеността върху продукцията са прехвърлени на купувача и разходите във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.

Приходите от лихви се начисляват на времева база и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия ефективен лихвен процент, представляващ процентът, който дисконтира очакваните парични постъпления до нетната преносна стойност на финансовия актив на база предполагаемия живот на този актив.

Разходите се признават в индивидуалния отчет за всеобхватния доход, когато възникне намаление на бъдещи икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно. Разходите се признават на базата на пряка връзка между извършените разходи и приходите.

Разходите за лихви се признават в периода, в който са възникнали и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия ефективен лихвен процент, представляващ процентът, който дисконтира очакваните парични плащания до нетната преносна стойност на финансовия пасив на база предполагаемия живот на този пасив.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периоди и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в индивидуалния отчет за всеобхватния доход на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

2.17 Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на Дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

МСФО 13 „Оценяване по справедлива стойност“ въвежда единна база за оценяване на справедлива стойност и насоки за оповестяването ѝ, без да променя изискванията на други стандарти по отношение на това, за кои позиции следва да се прилага и оповестява справедлива стойност.

За целите на финансовото отчитане МСФО 13 дефинира справедливата стойност като цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка на основен пазар на датата на оценяване при текущи пазарни условия. Според МСФО 13 справедливата стойност е цената при продажба, независимо от това дали информацията е получена директно от пазарна сделка или чрез използването на друга оценъчна техника.

МСФО 13 има широк обхват като се прилага както за финансови така и за нефинансови инструменти, за които други стандарти изискват или допускат отчитане по справедлива стойност или оповестяване на справедливата стойност. Стандартът не изисква промени в оповестяването за предходни периоди.

Някои от прилаганите счетоводни политики и оповестявания на Дружеството изискват оценка на справедливи стойности за финансови и за не-финансови активи и пасиви. Освен допълнителните оповестявания, приложението на МСФО 13 няма влияние върху сумите, отчетени в настоящия финансов отчет.

Когато оценява справедливата стойност на актив или пасив, Дружеството използва наблюдаеми пазарни данни, доколкото това е възможно. Справедливите стойности се категоризират в различни нива в йерархията на справедливите стойности на базата на входящите данни в техниките за оценка, както следва:

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.17 Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на Дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност (продължение)

- Ниво 1: котирани цени (некоригирани) на активни пазари за сходни активи или пасиви.
- Ниво 2: входящи данни различни от котирани цени, включени в Ниво 1, които, пряко (т.е. като цени) или косвено (т.е. получени от цени), са достъпни за наблюдаване за актива или пасива.
- Ниво 3: входящи данни за актива или пасива, които не са базирани на наблюдаеми пазарни данни (ненаблюдаеми входящи данни).

Използвани за оценка на справедливата стойност на актива или пасива входящи данни се категоризират в различни нива от йерархията на справедливите стойности. Съответно оценката на справедливата стойност се категоризира в нейната цялост в това ниво от йерархията на справедливите стойности, чиято входяща информация е от значение за цялостната оценка. Дружеството признава трансфери между нивата на йерархията на справедливите стойности към края на отчетния период, през който е станала промяната.

Обезценка на имоти, машини и съоръжения

Към 31.12.2017г. ръководството е направило преглед за обезценка на земите, сградите, машините и съоръженията на Дружеството. В резултат на тази оценка и прегледа за обезценка Дружеството не е установило съществени отклонения на балансовите стойности на активите от тяхната справедлива стойност.

Обезценка на материални запаси

Към всяка дата на отчета ръководството на Дружеството извършва цялостен преглед и анализ за нетната реализируема стойност на наличните материални запаси. При определяне на нетна реализируема стойност се взема предвид предназначението на съответния материален запас.

Съответно материалните запаси, които ще бъдат влагани в производството и са годни за тази цел, не се обезценяват, в случай че готовата продукция се очаква да бъде реализирана на цена равна или превишаваща нейната себестойност.

Ако на база на прегледа се установи, че отчетната стойност на материалните запаси е по-висока от тяхната нетна реализируема стойност, наличните необвързани с производствената програма за влагане или с договори за реализация материални запаси се обезценяват до нетната им реализируема стойност.

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за всеобхватния доход като загуба от обезценка.

ПИК-КО АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

3. ПРИХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Приходи от продажба на стоки	134 384	126 960
Приходи от продажба на услуги	739	1 697
Търговски бонуси и отстъпки	(55)	(136)
ОБЩО ПРИХОДИ	135 068	128 521

4. ДРУГИ ПРИХОДИ, НЕТНО

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения	92	20
Печалба от продажба на дялове	195	-
Приходи от дивиденди	196	-
Отписани задължения	1	-
Излишъци на стоки	3	21
Други доходи	8	46
ОБЩО ДРУГИ ПРИХОДИ, НЕТНО	495	87

Печалбата от продажба на имоти, машини и съоръжения е формирана както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Приходи от продажба на имоти, машини и съоръжения	143	47
Отчетна стойност на продадени имоти, машини и съоръжения	(51)	(27)
ОБЩО	92	20

5. ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ И МАТЕРИАЛИ

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Отчетна стойност на продадените стоки	(116 460)	(108 277)
ОБЩО	(116 460)	(108 277)

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Горива	662	613
Електричество и газ	170	158
Канцеларски материали и консумативи	71	54
Други – материали за текущи ремонти, хигиенни материали	659	682
ОБЩО	1 562	1 507

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Външен транспорт	682	704
Комисионни договори със складовете	151	282
Наеми	166	152
Оперативен лизинг	579	592
Комуникации и интернет	107	80
Застраховки	291	322
Ремонт и поддръжка на автомобили	232	214
Местни и алтернативни данъци	119	128
Поддръжка софтуер – Singular Enterprise ERP	31	31
Охрана	115	114
Реклама	34	36
Одит, правни и консултантски услуги	888	768
Други услуги	544	577
ОБЩО	3 939	4 000

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Възнаграждения по трудови и граждански договори	3 467	2 765
Социални и здравни осигуровки	513	496
ОБЩО	3 980	3 261

9. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Неустойки по договори	-	1 076
Командировки	57	39
Представителни разходи	39	30
Обучение на персонала	7	6
Участие в търговски изложения и панаири	-	1
Обезщетения по КТ	-	73
Членски внос	-	1
Отписани вземания	234	9
Липси и брак на активи	35	31
Други	123	33
ОБЩО	495	1 299

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Приходи от лихви по търговски заеми	370	524
Приходи от валутни операции - нетно	34	-
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	404	524

ПИК-КО АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Разходи за лихви по банкови кредити	251	505
Разходи за лихви по финансов лизинг	5	5
Разходи за лихви – други	228	123
Разходи по валутни операции нетно	-	118
Други финансови разходи	120	205
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	604	956

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Разходите за данъци за годината, приключваща на 31 декември 2017 и годината, приключваща на 31 декември 2016 възлизат на:

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Текущи разходи за данъци	(824)	(917)
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	(824)	(917)

Разходите за текущи данъци представляват сумата на платимия данък според българското законодателство на база данъчни ставки от 10% за годината, приключваща на 31 декември 2017 и 2016.

Връзката между разхода за данък и счетоводната печалба е както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Печалба преди данъци	8 199	9 050
Данък по приложимата данъчна ставка (10%)	(820)	(905)
Ефект на постоянни данъчни разлики	(4)	(12)
ДАНЪЧЕН РАЗХОД	(824)	(917)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

13. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Земи и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Превозни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
<i>Отчетна стойност</i>						
Към 31 декември 2015	7,197	3,509	4,084	1,873	727	17,390
Придобити	-	42	196	64	276	578
Прехвърлени	-	135	34	15	(184)	-
Отписани	-	(32)	(213)	(48)	(85)	(378)
Към 31 декември 2016	7,197	3,654	4,101	1,904	734	17,590
Придобити	-	7	65	40	315	427
Прехвърлени	141	49	135	4	(329)	-
Отписани	(48)	-	(326)	(37)	-	(411)
Към 31 декември 2017	7 290	3 710	3 975	1 911	720	17 606
<i>Натрупана амортизация</i>						
Към 31 декември 2015	1,553	2,785	3,422	1,613	-	9,373
Разход за амортизация	194	199	257	122	-	772
Отписани	-	(32)	(187)	(48)	-	(267)
Към 31 декември 2016	1,747	2,952	3,492	1,687	-	9,878
Разход за амортизация	198	204	227	99	-	728
Отписани	(4)	-	(319)	(39)	-	(362)
Към 31 декември 2017	1 941	3 156	3 400	1 747	-	10 244
<i>Балансова стойност</i>						
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015	5,644	724	662	260	727	8,017
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016	5,450	702	609	217	734	7,712
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017	5 349	554	575	164	720	7 362

Дружеството е учредило ипотека на земя и сгради по договор за кредит. (Виж бележки 23 и 31).

Ипотеките са учредени във връзка със следните заеми:	2017	2016
Банков заем	1 374	1 480
ОБЩО	1 374	1 480

14. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Дружеството притежава земеделски земи на стойност 1,904 хил. лв., класифицирани като инвестиционни имоти, поради намерението на Дружеството да ги отдава под наем в бъдеще. Справедливата стойност на инвестиционните имоти към 31.12.2017г. не се различава съществено от балансовата стойност.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

15. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Други ДНМА	Общо
<i>Отчетна стойност</i>			
Към 31 декември 2015	151	52	203
Придобити	-	8	8
Към 31 декември 2016	151	60	211
Към 31 декември 2017	151	60	211
<i>Нагрупана амортизация</i>			
Към 31 декември 2015	(142)	(52)	(194)
Разход за амортизация	(9)	(1)	(10)
Към 31 декември 2016	(151)	(53)	(204)
Разход за амортизация	-	2	2
Към 31 декември 2017	(151)	(55)	(206)
<i>Балансова стойност</i>			
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015	9	-	9
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016	-	7	7
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017	-	5	5

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Стоки	20 872	21 692
Стоки на път	1 809	1 659
ОБЩО	22 681	23 351

Дружеството е учредило особен залог на материални запаси (Виж бележки 23 и 31).

17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Вземания от клиенти	24 687	21 557
Вземания от свързани лица (Бел. 28)	28 111	27 198
Предоставени аванси	3 574	974
Други вземания	367	295
ОБЩО	56 739	50 024

Дружеството е учредило особен залог на търговските си вземания (Виж бележки 23 и 31).

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

18. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ

ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ – КРАТКОСРОЧНИ		Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Импала холдинг	лихва (бел.28)	-	492
Верде Фуудс ЕООД	Лихва	-	1
Линцо ЕООД	лихва	1	-
Гранос ЕООД	лихва	-	2
Лонга Прима АД	главница	50	50
Лонга Прима АД	Лихва	8	8
Винпром Хисаря ООД	Главница	47	47
Винпром Хисаря ООД	Лихва	4	1
Вип Сий ООД	главница (бел.28)	-	143
Вип Сий ООД	лихва (бел.28)	14	6
Канар груп АД	Главница	100	-
Канар груп АД	лихва	2	-
Агрофууд Консулт ЕООД	лихва	-	2
Преджио ЕООД	Главница	-	10
ЛТА Консултинг ООД	главница (бел.28)	200	-
ЛТА Консултинг ООД	лихва (бел.28)	3	-
Физическо лице	Лихва	-	62
Карина 2000 ЕООД	Главница	-	138
Карина 2000 ЕООД	лихва	-	23
Фенстрой ЕООД	Главница	-	149
Фенстрой ЕООД	Лихва	-	18
Димитриос Винтзилеос	главница (бел.28)	-	4 627
Димитриос Винтзилеос	лихва (бел.28)	-	419
Белла България АД	лихва (бел.28)	-	12
Тракия 2006 ЕООД	лихва	-	223
Линцо ЕООД	Главница	10	10
Екорфарма ЕООД	лихва	1	-
Екорфарма ЕООД	Главница	10	10
Агро Нутришън ЕООД	Главница	10	10
Агро Нутришън ЕООД	лихва	1	-
Ди енд Ви Джим ЕООД	Главница	10	10
Ди енд Ви Джим ЕООД	лихва	1	-
Франчайзинг България ЕООД	Главница	-	217
Франчайзинг България ЕООД	лихва	-	11
Общо лихви		35	1 280
Общо главници		437	5 421
ОБЩО		472	6 701

ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ – ДЪЛГОСРОЧНИ

ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ – ДЪЛГОСРОЧНИ		Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Импала консулт ЕООД – главница (бел.28)		389	-
Импала консулт ЕООД – лихва (бел.28)		1	-
Импала холдинг – главница (бел.28)		3 008	3 008
Импала холдинг – лихва (бел.28)		613	-
Фенстрой ЕООД – лихва		23	-
Фенстрой ЕООД – главница		149	-
Димитриос Винтзилеос – главница (бел.28)		4 693	-
Димитриос Винтзилеос – лихва (бел.28)		602	-
Белла България АД – главница (бел.28)		-	851
Тракия 2006 ЕООД – главница		428	428
Тракия 2006 ЕООД – лихва		240	-
Физическо лице – главница		-	420
Вип Сий ООД – главница (бел.28)		311	-
Гранос ЕООД – главница		16	12
Гранос ЕООД – лихва		2	-
Верде Фуудс – главница		3	3
Верде Фуудс – лихва		1	-
Допелман ЕООД – главница		1	1
Агрофууд Консулт ЕООД – главница		5	5
Агрофууд Консулт ЕООД – лихва		2	-
Общо лихви		1 484	-
Общо главници		9 003	4 728
ОБЩО		10 487	4 728

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

18. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Дружеството има отпуснат кредит на **Импала Холдинг (Предишно План ББ 2014 ООД)** в размер на 5 000 хил. евро. с лихвен процент в размер на 4% и срок на издължаване до 31/12/2019. Усвоената част към 31/12/2017г. е в размер на 3,008 хил.лв.

Дружеството е предоставило заем на **физическо лице** в размер на 420 хил.лв. Срокът на издължаване е до 31/12/2019, а лихвеният процент е 4%. Към 31/12/2017г. заемът е погасен.

Дружеството е отпуснало кредит на **Карина 2000 ЕООД** със срок на издължаване до 20/08/2017 и лихвен процент в размер на 4%. Към 31.12.2017г. заемът е погасен.

Дружеството е отпуснало кредит на **Фенстрой ЕООД** със срок на издължаване до 31/12/2020 и лихвен процент в размер на 4%.

Дружеството е сключило договор за паричен заем с **Димитриос Винтзилеос** в размер на 5 500 хил.лв. . Срокът на погасяване на кредита е до 31/12/2020г, а лихвеният процент е 4%.

Дружеството е предоставило паричен заем на **Тракия 2006 ЕООД** с лихвен процент в размер на 4%. Размерът на заема е 2 250 хил.лв. Срокът на погасяване е до 31/12/2019г.

Дружеството е предоставило паричен заем на **Белла България АД** в размер на 4 500 хил.лв., дължим на 01/09/2018г. Договореният лихвен процент е 4%. Към 31/12/2017г. заемът е погасен.

19.1. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31 декември 2017 г. Дружеството притежава дялове в следните дружества:

Дружество	Държава	Участие – лева	Дял в капитала - %
P.I.C.O.Co Shpk	Албания	40	100%
P.I.C.CO. – KOSOVO L.L.C.	Косово	4 890	100%
Ригана АД	България	3 426 745	64.58%
P.I.C.CO DOO	Сърбия	79 113	100%
PIC CO DOOEL	Македония	5 000	100%
Общо:		3 515 788	

Към 31 декември 2016 г. Дружеството притежава дялове в следните дружества:

Дружество	Държава	Участие – лева	Дял в капитала - %
P.I.C.O.Co Shpk	Албания	40	100%
P.I.C.CO. – KOSOVO L.L.C.	Косово	4 890	100%
АЛИМКО ЕООД	България	5 000	100%
P.I.C.CO DOO	Сърбия	79 113	100%
PIC CO DOOEL	Македония	5 000	100%
Общо:		94 043	

ПИК-КО АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

19.1. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

P.I.C.O.Co Shpk

На 13 октомври 2011 г. „ПИК КО“ АД учредява като едноличен съдружник дружество с ограничена отговорност P.I.C.CO SPK. Основният капитал е 100 леки (40 лева), брой на дяловете – 100, които представляват 100% от капитала на дружеството. ПИК КО СПК е вписано в Регистъра на търговските дружества на 8 ноември 2011 г. с основен капитал в размер на 100 леки. Седалището на дружеството се намира в Албания, Тирана, бул. Байрам Цури, ет. 9. Към 31 декември 2017 и 2016 г. основният капитал на ПИК КО СПК е 100 леки или 40 лв. Основната му дейност е търговия на едро и дребно.

P.I.C.CO. – KOSOVO L.L.C.

На 19 юни 2009 г. „ПИК КО“ АД придобива 100% от регистрирания капитал на ПИК КО. – КОСОВО Л.Л.С. срещу цена от 2,500 евро. (4,890 лв). ПИК КО – КОСОВО Л.Л.С. е вписано в Регистъра към Министерство на търговията и индустрията на Република Косово на 21 март 2005 г., със седалище и адрес на управление Republika e Kosoves, Lipjan, Konjuh, Z.Industriale "A". Основната дейност на дружеството е търговия на едро. Към 31 декември 2017 и 2016 г. основният капитал ПИК КО – КОСОВО Л.Л.С. е 2,500 евро или 4,890 лв.

АЛИМКО ЕООД

На 16 февруари 2001 г. с Решение на СГС №5 ПИК КО АД е вписано като едноличен собственик на капитала на АЛИМКО ЕООД. Основна дейност на дружеството – търговия на едро със суровини за сладкарство и хлебарство. Към 31 декември 2017 и 2016 г. капиталът на дружеството е 5 хил. лв. Дружеството е продадено на 28/09/2017.

P.I.C.CO DOO

На 18 декември 2006 г. „ПИК КО“ АД придобива 100% от капитала на „P.I.C. CO“ DOO. „P.I.C. CO“ DOO е вписано в Регистъра на стопанските субекти на Република Сърбия на 18 февруари 2005 г. с основен капитал в размер на 40,250 евро. Към 31 декември 2017 и 2016 г. основният капитал е 79,113 лв. Дружеството е със седалище гр. Белград, ул. „Земунска“ № 267. Основната му дейност е търговия на едро.

PIC CO DOOEL

На 15 юли 2008 ПИК КО АД придобива 100% от капитала на ПИККО ДООЕЛ – МАКЕДОНИЯ. П.И.К.КО ДООЕЛ е вписано в Централния регистър на Република Македония на 5 април 2001 г. с основен капитал 155,000 македонски денари. Седалище на дружеството: Македония, Скопие, Карпош, ул. „Франклин Рузвелт“ №5А 2/1. Основната дейност на фирмата е търговия на едро и услуги. Към 31 декември 2017 и 2016 г. основният капитал на П.И.К. КО ДООЕЛ е 5 хил. лв.

РИГАНА АД

На 10/11/2015 г. ПИК КО АД придобива 35,42% от капитала на Ригана АД за сумата от 2 934 хил.лв., чрез покупка на акции от Пламен Иванов Петров. Ригана АД е учредено през 1993 година като дружество с ограничена отговорност. През 2010 – та година се преобразува в еднолично акционерно дружество. Основният предмет на дейност е производство/смесване и опаковане/ и търговия с подправки. На 01/09/2017г. ПИК КО АД придобива допълнително участие в капитала на стойност 493 хил.лв с което придобива контрол. От тази дата инвестицията се третира като инвестиция в дъщерно предприятие, в съответствие с приложимите стандарти.

ПИК-КО АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

19.2. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ И СЪВМЕСТНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31 декември 2017 г. Дружеството притежава дялове в следните дружества:

Дружество	Държава	Участие – лева	Дял в капитала - %
ВАРИАТИ БЪЛГАРИЯ ООД	България	10 000	50%
SC Solaris Food SRL	Румъния	196	20%
Общо:		10 196	

Към 31 декември 2016 г. Дружеството притежава дялове в следните дружества:

Дружество	Държава	Участие – лева	Дял в капитала - %
ВАРИАТИ БЪЛГАРИЯ ООД	България	10 000	50%
SC Solaris Food SRL	Румъния	196	20%
Ригана АД	България	2 934 000	35.42%
Общо:		2 944 196	

ВАРИАТИ БЪЛГАРИЯ ООД

На 24 април 2013 г. е учредено дружеството с ограничена отговорност „Вариати България“. Учредители и съдружници са: ПИК КО АД и Вариати С.р.л. Италия. Капиталът на Вариати България ООД е в размер на 20 хил. лв., разпределен в 200 дяла с номинална стойност 100 лева всеки. Всеки от съдружниците притежава по 100 дружествени дяла. Предметът на дейност е производство, преработка и търговия със суровини за хранително-вкусовата промишленост, козметиката и парфюмерията. Към 31 декември 2017 г. и 2016г. капиталът на дружеството е 20 хил. лв.

SC SOLARIS FOOD SRL

Ес Си Соларис Фууд СРЛ е вписано в Регистъра на търговските дружества на Букурещ, Румъния на 24 април 2007 г. с основен капитал в размер на 1,650 румънски леи (196 лева). Към 31 декември 2017 и 2016 основният капитал на Ес Си Соларис Фууд СРЛ е 1,650 румънски леи, представляващи левовата равностойност на 1 хил. лв. Основната му дейност е търговия на едро с хранителни продукти. Дружеството не е осъществявало дейност през 2017 и 2016-та година.

19.3. ДРУГИ ИНВЕСТИЦИИ В ИНСТРУМЕНТИ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Към 31 декември 2017 г. Дружеството притежава дялове в следните дружества:

Дружество	Държава	Участие – лева	Дял в капитала - %
ЦСКА ВЪЗРАЖДАНЕ АД	България	50 000	16.67%
Bella Holding SRL	Румъния	28	2.1212%
Общо:		50 028	

Към 31 декември 2016 г. Дружеството притежава дялове в следните дружества:

Дружество	Държава	Участие – лева	Дял в капитала - %
ЦСКА ВЪЗРАЖДАНЕ АД	България	50 000	16.67%
Bella Holding SRL	Румъния	28	2.1212%
Общо:		50 028	

ПИК-КО АД

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017**

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

**19.3. ДРУГИ ИНВЕСТИЦИИ В ИНСТРУМЕНТИ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**

ЦСКА ВЪЗРАЖДАНЕ АД

На 20 август 2012 г. ПИК КО АД придобива 500 бр. обикновени поименни акции по 100 лв. всяка или общо 50 хил. лв. от капитала на „ЦСКА ВЪЗРАЖДАНЕ” АД.

BELLA HOLDING SRL

На 3 ноември 2010 г. ПИК КО АД придобива 7 бр. социални дялове, с обща стойност 70 румънски леи (27.91лв), представляващи 2,12120% от капитала на ТД БЕЛЛА ХОЛДИНГ СРЛ – Румъния.

ТД Белла Холдинг СРЛ е регистрирано през 2004. Към 31 декември 2017 и 2016 основният капитал на дружеството е 3,300 румънски леи, представляващи левовата равностойност на 2 хил. лв. Основният предмет на дейност е търговия на едро с хранителни продукти. През 2017-та и 2016-та дружеството не развива дейност.

20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Парични средства в банки	1 502	355
Парични средства в наличност	43	2 099
ОБЩО	1 545	2 454

21. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството към 31 декември 2017 и 31 декември 2016 възлиза на 5 000 хил. лв, разпределен в 500 000 бр. обикновени поимени акции с номинал 10 лв.

Към 31 декември 2017 г. акционери на Дружеството са :

Акционер /Съдружник /	Брой акции/дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Импала Инвест Б.В.	499 999	4,999,990лв.	4,999,990 лв.	99,9998%
Д.Винтзилеос	1	10 лв.	10 лв.	0,00002%
ОБЩО:	500 000	5,000,000 лв.	5,000,000лв.	100%

Крайният собственик е Импала Капитал Лимитед, Кипър.

22. ЗАКОНОВИ РЕЗЕРВИ

Дружеството е формирало Законови резерви от вноски на собствениците и капитализирана печалба от предходни години в размер на 500 хил. лв. Допълнителните вноски от собствениците не подлежат на възстановяване от Дружеството в бъдеще.

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017**

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

23. ЗАЕМИ

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Банков заем – краткосрочен	11 128	13 075
ОБЩО	11 128	13 075

Дружеството има сключен договор за банков кредит с разрешен размер на 14 000 хил.лв. Кредитът е за оборотни средства. Лихвеният процент по кредита е едномесечен Софибор + надбавка. Договорът е едногодишен и се подновява всяка година, като текущия срок за погасяване е 10.02.2018г. Към 31.12.2017г. са заложени дълготрайни активи (виж бележка 13), материални запаси на стойност 12 545 хил.лв. и търговски вземания на стойност 2 000 хил.лв. по този заем.

24. ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Част от дълготрайните материални активи, които Дружеството притежава, са наети по договор за финансов лизинг. Справедливата стойност на лизинговите задължения на Дружеството е близка до отчетната им стойност. Средният ефективен лихвен процент по договорите е 3.75%.

	Минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минималните лизингови плащания	
	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Задължения по финансов лизинг с падеж:				
До 1 година	65	116	64	111
Между 2 и 5 години, вкл.	40	41	36	39
Общо задължения				
Намалени с: бъдещи финансови такси	5	7	-	-
Настояща стойност на задълженията	100	150	100	150

25. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Задължения към доставчици	16 077	16 125
Задължения към свързани предприятия (бел. 28)	8 752	4 716
Задължения персонал	260	262
Получени аванси	418	297
Други задължения	-	141
ОБЩО	25 507	21 541

26. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
ДДС	924	833
ДДФЛ	40	39
Други данъчни задължения	35	29
ОБЩО	999	901

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

27. КАТЕГОРИИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Финансови активи		
Кредити и вземания	63 757	60 184
Парични средства и парични еквиваленти	1 545	2 454
	<u>65 302</u>	<u>62 638</u>
Финансови пасиви		
Търговски задължения	24 829	20 841
Получени заеми и финансов лизинг	11 228	13 225
	<u>36 057</u>	<u>34 066</u>

Капиталов риск

Дружеството управлява капитала си с цел да осигури осъществяването на дейността си като действащо предприятие, чрез оптимизиране на отношението на дълг към капитал. Стратегията на Дружеството остава непроменена спрямо 2016 г.

Капиталовата структура на Дружеството се състои от краткосрочни заеми, задължения по финансов лизинг, парични средства и парични еквиваленти и собствен капитал, включващ основен капитал, резерви и неразпределена печалба.

Коефициент на задлъжнялост

Ръководството на Дружеството преглежда капиталовата структура на годишна база. Коефициентът на задлъжнялост към 31 декември 2017 и 2016 г. е както следва:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Заеми, и финансов лизинг	11 228	13 225
Парични средства и парични еквиваленти	(1 545)	(2 454)
Заеми, нетно от парични средства	<u>9 683</u>	<u>10 771</u>
Собствен капитал	67 037	64 302
Коефициент на задлъжнялост (заеми, нетно от парични средства към собствен капитал)	<u>0.14</u>	<u>0.17</u>

Кредитен риск

Ръководството на Дружеството счита, че то е изложено на незначителен риск, без потенциал да повлияе съществено на резултатите, тъй като отделните договори се базират на трайни и регулярни отношения със съществени контрагенти с добра репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително осигуряването на заеми, дневни отчети на ликвидността, краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Към 31 декември 2017 г. финансовите пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от края на отчетния период до датата на последващо договаряне или предвиден падеж, са както следва:

	От 3 м. до 1 г.	От 1 до 5 г.	Общо
Пасиви			
Задължения към доставчици	24 829	-	24 829
Краткосрочни заеми и лизинг	11 192	-	11 192
Дългосрочен финансов лизинг	-	36	36
Общо финансови пасиви	<u>36 021</u>	<u>36</u>	<u>36 057</u>

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

27. КАТЕГОРИИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2016 г. финансовите пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от края на отчетния период до датата на последващо договаряне или предвиден падеж, са както следва:

	От 3 м. до 1 г.	От 1 до 5 г.	Общо
Пасиви			
Задължения към доставчици	20 841	-	20 841
Краткосрочни заеми и лизинг	13 186	-	13 186
Дългосрочен финансов лизинг	-	39	39
Общо финансови пасиви	34 027	39	34 066

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск във връзка с промени на курса на американския долар, тъй като съществена част от доставките на стоки са в тази валута. Останалата част от сделките са в български левове и в евро, което не излага Дружеството на валутен риск.

Лихвен риск

Банковите заеми на Дружеството са договорени с годишен лихвен процент равен на базов процент + надбавка. В този смисъл, Дружеството е изложено на известен лихвен риск, тъй като бъдещите парични потоци на финансовия инструмент могат да варират поради евентуални промени в пазарния лихвен процент.

Следователно, при изменение на лихвения процент от +2% / -2%, при условие че всички останали фактори са константни, печалбата преди данъци за периода би се намалила / увеличила с 223 хил.лв.

Справедливи стойности

Справедливата стойност представлява цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърляне на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценка. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче особено по отношение на търговските вземания и задължения, предоставените заеми и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски задължения, задължения към свързани предприятия) и поради това тяхната справедлива стойност е равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството е преценило, че представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Балансовите стойности, включени в отчета за финансовото състояние, са приблизителни до справедливите стойности и се категоризират в Ниво 3, след като Дружеството използва наличната пазарна информация, до степента до която тя е достъпна.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

28. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружество	Свързаност
Импала Инвест Б.В.	Контролиращо предприятие
Импала Капитал Лимитед, Кипър	Крайна компания майка
Димитриос Винтилиос	Лице, имащо значително влияние над Дружеството
Белла България АД	Дружество под общ контрол
Хвойна Персенк ООД	Дружество под общ контрол
Фреш Лоджик ЕАД	Дружество под общ контрол
Фреш Лоджик Плюс АД	Дружество под общ контрол
Ренталукс ЕООД	Дружество под общ контрол
Ви Ен ООД	Дружество под общ контрол
Унибел Фууд Хелас СА, Гърция	Дружество под общ контрол
Унибел Норд СРЛ, Румъния	Дружество под общ контрол
Лаконики Трофимон СА	Дружество под общ контрол
Ипекс Груп ЕООД	Дружество под общ контрол
Унибел АД	Дружество под общ контрол до 28/06/2016 година
Фермата АД	Дружество под общ контрол до 28/06/2016 година
ПИК КО ДООЕЛ, Македония	Дружество под общ контрол до 28/06/2016 година
Алимко ЕООД	Дъщерно дружество
Алимко ЕООД	Дъщерно дружество до 04/10/2017
	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние от 04/10/2017
Ригана АД	Дъщерно дружество от 01/09/2017
Ригана АД	Асоциирано дружество до 01/09/2017
П.И.К. КО ДОО, Сърбия	Дъщерно дружество
ПИК КО СПК, Албания	Дъщерно дружество
ПИК КО – КОСОВО Л.Л.С.	Дъщерно дружество
Вариати България ООД	Съвместно предприятие
СЦ Соларис Фууд СРЛ, Румъния	Асоциирано дружество
Вип Сий ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
Д Франчайз и Ко – България АД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
Грийн Форест Проджект АД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
Юни Клийн ЕООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
Импала Консулт ЕООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
Делтън ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
Импала Холдинг ООД (План ББ 2014)	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
Олимпос 2006 АД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние до 12/09/2017
Тракия Енерджи 2000 АД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
ЛТА Консултинг ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
Карина 2000 ЕООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
Агрофууд Консулт ЕООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

28. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Таблицата по-долу обобщава сделките между свързани лица.

Свързано лице	Вид на сделката	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
	РАЗХОДИ		
Унибел АД	Услуги	-	150
Унибел АД	Покупка на стоки	-	352
Алимко ЕООД	Покупка на стоки	4 855	4 746
Импала Инвест Б.В	Разпределен дивидент	4 640	-
Белла България АД	Покупка на стоки	3 043	1 281
Белла България АД	Услуги	14	-
Белла България АД	Лихви	-	7
Юни Клийн ЕООД	Услуги	35	20
Фреш Лоджик ЕАД	Услуги	15	17
Фреш Лоджик ЕАД	Покупка на стоки	48	56
Фермата АД	Покупка на стоки	-	119
Ригана АД	Покупка на стоки	2 182	1 670
Ренталукс ЕООД	Услуги	399	396
Вариати България ООД	Покупка на стоки	91	141
Олимпос 2006 АД	Услуги	514	825
Импала Консулт ЕООД	Услуги	371	348
ЛТА Консултинг ООД	Услуги	313	232
Импала Холдинг ООД (План ББ 2014)	Услуги	20	-
ПИК КО ДООЕЛ	Покупка на стоки	309	192
ПИК КО ДООЕЛ	Услуги	1	-
П.И.К. КО ДОО	Покупка на стоки	412	-
П.И.К. КО ДОО	Услуги	10	59
	ОБЩО РАЗХОДИ	17 272	10 611
Свързано лице	Вид на сделката	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
	ПРИХОДИ		
Фермата АД	Продажба на стоки	-	4 287
Фермата АД	Услуги	-	55
Белла България АД	Начислени лихви	-	113
Белла България АД	Продажба на стоки	18 394	10 344
Белла България АД	Услуги	136	78
Белла България АД	Продажба на актив	53	-
П.И.К. КО Л.Л.Ц.	Продажба на стоки	-	102
Вип Сий ООД	Услуги	2	2
Вип Сий ООД	Начислени лихви	9	5
Лаконики Трофимон СА	Продажба на стоки	757	25
Лаконики Трофимон СА	Продадени вземания	-	486
Унибел АД	Продажба на стоки	-	2 679
ЛТА Консултинг ООД	Начислени лихви	2	-
Ригана АД	Продажба на стоки	1 356	1 070
Ригана АД	Услуги	4	3
П.И.К. КО ДОО	Продажба на стоки	3 138	2 965
П.И.К. КО ДОО	Услуги	7	4
Импала консулт ЕООД	Начислени лихви	1	-
Rigana Hellas PC	Продажба на стоки	123	-
Унибел Фууд Хелас СА	Продадени вземания	-	88
Ипекс Груп ЕООД	Продажба на стоки	-	80

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

28. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Свързано лице	Вид на сделката	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
	ПРИХОДИ		
ПИК КО ДООЕЛ	Продажба на стоки	2 530	2 619
ПИК КО ДООЕЛ	Услуги	1	1 303
Д Франчайз и Ко – България АД	Продажба на стоки	129	37
Юни Клийн ЕООД	Продажба на стоки	-	4
Юни Клийн ЕООД	Услуги	16	17
Вариати България ООД	Дивидент	196	-
Вариати България ООД	Продажба на стоки	2	2
Вариати България ООД	Услуги	5	9
Алимко ЕООД	Продажба на стоки	776	200
Алимко ЕООД	Услуги	6	6
Грийн Форест Проджект АД	Продажба на стоки	67	17
Грийн Форест Проджект АД	Услуги	4	1
Олимпос 2006 АД	Услуги	277	421
Делтън ООД	Продажба на стоки	45	16
Импала Холдинг ООД (План ББ 2014)	Начислени лихви	120	120
Димитриос Винтзилеос	Начислени лихви	183	194
	ОБЩО ПРИХОДИ	28 339	27 352

Към 31 декември 2017 и 2016 г. задълженията към свързани лица се състоят от:

Свързано лице	Вид на сделката	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Фреш Лоджик ЕАД	Покупка на стоки	393	392
Ригана АД	Покупка на стоки	1 593	904
ПИК КО ДООЕЛ	Покупка на стоки	-	13
Ренталукс ЕООД	Услуги	225	73
Юни Клийн ЕООД	Услуги	66	25
Импала Инвест Б.В.	Разпределен дивидент	2 684	-
Ви Ен ООД	Изкупени задължения	100	100
Белла България АД	Покупка на стоки	2 502	1 003
Белла България АД	Изкупени задължения	39	-
Алимко ЕООД	Покупка на стоки	1 013	865
Вариати България ООД	Покупка на стоки	43	155
Импала Холдинг ООД (План ББ 2014)	Услуги	20	-
ЛТА Консултинг ООД	Услуги	35	-
Импала Консулт ЕООД	Услуги	39	-
Олимпос 2006 АД	Услуги	-	1 186
	ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	8 752	4 716

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

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

28. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2017 и 2016 г. вземанията от свързани лица се състоят от:

Свързано лице	Вид на сделката	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			
Импала консулт ЕООД	Паричен заем	390	-
Импала Холдинг ООД	Паричен заем	3 621	3 008
Димитриос Винтзилеос	Паричен заем	5 295	-
Белла България АД	Паричен заем	-	851
Вип Сий	Паричен заем	311	-
ОБЩО ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ		9 617	3 859
КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			
ЛТА Консултинг ООД	Паричен заем	203	-
Импала Холдинг ООД	Паричен заем	-	492
Вип Сий ООД	Паричен заем	14	149
Димитриос Винтзилеос	Паричен заем	-	5 046
Белла България АД	Паричен заем	-	12
Юниклийн ЕООД	Продажба на стоки	689	892
Белла България АД	Продажба на стоки	13 223	14 917
Белла България АД	Изкупени вземания	1 748	-
Белла България АД	Платен аванс	333	-
П.И.К. КО ДОО	Продажба на стоки	3 034	1 780
П.И.К. КО ДОО	Изкупени вземания	984	984
ПИК КО – КОСОВО Л.Л.С.	Изкупени вземания	1 350	1 350
Грийн Форест Проджект АД	Продажба на стоки	121	36
Унибел Фууд Хелас СА.	Продажба на стоки	-	88
Ригана АД	Продажба на стоки	500	262
Лаконики Трофимон СА	Продажба на стоки	1 188	511
Делтън ООД	Продажба на стоки	69	19
Тракия Енерджи 2000 АД	Продажба на стоки	3	3
Алимко ЕООД	Продажба на стоки	442	247
Вариати България ООД	Продажба на стоки	22	13
Олимпос 2006 АД	Услуги	-	862
Фреш Лоджик ЕАД	Продажба на стоки	1	-
Вип Сий ООД	Услуги	6	4
Д Франчайз и Ко-България АД	Продажба на стоки	130	19
ПИК КО ДООЕЛ	Продажба на стоки	489	1 310
ПИК КО ДООЕЛ	Услуги	3 622	3 901
Rigana Hellas PC	Продажба на стоки	157	-
ОБЩО ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ (Бел.17)		28 111	27 198
ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ ПО ЗАЕМИ		217	5 699
ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ		28 328	32 897
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ		37 945	36 756

ПИК-КО АД

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017**

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

29. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО

Към 31 декември 2017 г. общата сума на начислените възнаграждения на ръководния персонал е 303 хил. лв., за предходната 2016 г. – 81 хил. лв.

30. ПРОВИЗИИ ЗА ПЕНСИОННО ОСИГУРЯВАНЕ

Съгласно Кодекса на труда Дружеството дължи на служителите си еднократни обезщетения при пенсионирането им в размер на от 2 до 6 брутни заплати в зависимост от стажа им в предприятието. Ръководството е направило анализ на тези дългосрочни задължения и счита, че предвид възрастовата структура и текучеството на персонала поради специфичния характер на дейността, към 31 декември 2017 г. настоящата стойност на тези задължения е несъществена и не се налага начисляването им в този финансов отчет.

31. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Във връзка с банковият заем е учредена ипотека върху поземлен имот и сгради, особен залог върху материални запаси, търговски вземания от несвързани лица и банкови сметки.

Дружеството е издало запис на заповед за сума от 3 129 хил.лв., която служи като обезпечение във връзка с договор за финансиране.

Дружеството е солидарен длъжник в размер на 4 126 хил.лв. по договори за овърдрафт, сключени между Белла България АД и ОББ АД.

32. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

На дата 09.03.2018г. е подписан анекс по договор за банков заем, който удължава падежа на заема до 10.03.2019г.

На дата 28.03.2018г. г-н Димитриос Винтзилеос се присъединява към Съвета на директорите на Дружеството.

Няма други съществени събития с коригиращ или некоригиращ характер, които следва да се отразят или оповестят във финансовия отчет.