ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

3.15. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

3.16. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собствениците, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

4. Инвестиционни имоти

	Сгради хил. лв.	В процес на придобиване хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност:			
Салдо на 1 януари 2018	1,097	-	**1,097**
Постъпили	-	570	**570**
Излезли	-	-	**-**
Салдо на 31 декември 2018	**1,097**	**570**	**1,667**
Натрупана амортизация:			
Салдо на 1 януари 2018	250	-	**250**
Амортизация за периода	44	-	**44**
Амортизация на излезлите	-	-	**-**
Салдо на 31 декември 2018	**294**	**-**	**294**
Балансова стойност на 31 декември 2018	**803**	**570**	**1,373**
Балансова стойност на 31 декември 2017	**847**	**-**	**847**

Като инвестиционни имоти в процес на придобиване към датата на отчета са представени натрупаните разходи за придобиването на недвижими имоти.

За обезпечаване на получени оборотни банкови кредити, дружеството е учредило ипотека в полза на банките кредитори върху инвестиционни имоти с преносна стойност 160 хил.лв. (31 декември 2017 г.: 170 хил. лв.) (виж т.13).

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

5. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Земя	Сгради	Машини, оборудване и компютри	Транспортни средства и автомобили	Стопански инвентар	В процес на придобиване	Нематериални активи	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:								
Салдо на 1 януари 2018	2,497	1,968	2,047	6,505	1,341	382	11	**14,751**
Постъпили	-	-	106	2,437	13	2,691	-	**5,247**
Излезли	(11)	(4)	-	(144)	-	(2,605)	-	**(2,764)**
Салдо на 31 декември 2018	**2,486**	**1,964**	**2,153**	**8,798**	**1,354**	**468**	**11**	**17,234**
Натрупана амортизация:								
Салдо на 1 януари 2018	-	739	1,381	3,928	1,109	-	11	**7,168**
Амортизация за периода	-	78	292	1,048	68	-	-	**1,486**
Амортизация на излезлите	-	-	-	(144)	-	-	-	**(144)**
Салдо на 31 декември 2018	**-**	**817**	**1,673**	**4,832**	**1,177**	**-**	**11**	**8,510**
Преносна стойност на 31 декември 2018	**2,486**	**1,147**	**480**	**3,966**	**177**	**468**	**-**	**8,724**
Преносна стойност на 31 декември 2017	**2,497**	**1,229**	**666**	**2,577**	**232**	**382**	**-**	**7,583**

Като дълготрайни материални активи в процес на придобиване са представени натрупаните разходи във връзка с придобиването на съоръжения и транспортни средства.

За обезпечаване на получени оборотни банкови кредити, дружеството е учредило залог и ипотека в полза на банките кредитори върху дълготрайни материални активи с преносна стойност 549 хил.лв. (31 декември 2017 г.: 592 хил. лв.) (виж т.13).

5. Дълготрайни материални и нематериални активи (продължение)

Дружеството е включило в състава на нетекущите си активи, транспортни средства и строителна техника, придобити по договори за финансов лизинг с преносна стойност 2,325 хил.лв (31 декември 2017 г.: 1,012 хил. лв.) (виж т.14).

6. Инвестиции в асоциирани дружества

	Дял в капитала %	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
"Фриго Сток" ООД	50	1,170	1,170
Общо		**1,170**	**1,170**

7. Дългосрочни вземания

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Вземания по лихвени заеми	2,858	4,737
в т.ч. лихви	*592*	*484*
Общо	**2,858**	**4,737**

През месец юли 2015 г. дружеството е предоставило средства по договор за заем на свързано лице, главницата по който към 31 декември 2018 г. е 2,266 хил.лв. (31 декември 2017 г.: 4,253 хил.лв.). Лихвата е предоговорена на 3 % годишно. Заемът е необезпечен. Крайният срок за погасяване е месец декември 2020 година. Заемът и дължимите лихви по него са класифицирани като нетекущи.

Вземанията от свързани лица са оповестени в т.27.

8. Отсрочени данъчни активи

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Данъчен ефект от обезценка на вземания	93	105
Данъчен ефект от задължения за неползвани отпуски	9	7
Общо	**102**	**112**

9. Материални запаси

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Стоки	33,767	28,968
Материали	359	360
Незавършено производство	376	176
Общо	**34,502**	**29,504**

В представените към датата на отчета за финансовото състояние стоки са включени такива на стойност 1,791 хил.лв. (31 декември 2017: 3,344 хил. лв.), които не са налични в склада на дружеството, но които то притежава по силата на договорни отношения.
Върху стоки с пазарна стойност 24,120 хил.лв.(31 декември 2016: 17,618 хил.лв.) е учреден особен залог в полза на търговски банки за обезпечаване на получени оборотни банкови кредити, както и по договори с търговски банки, където дружеството е вписано като съдлъжник. (виж т.13).

10. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Предоставени аванси	5,063	4,307
в т.ч. от свързани лица	*222*	*767*
Обезценка на вземания	*(71)*	*(71)*
Предоставени аванси, нетно	4,992	4,236
Вземания от клиенти	13,330	14,729
в т.ч. от свързани лица	*7,044*	*4,645*
Обезценка на вземания	*(177)*	*(170)*
Вземания от клиенти, нетно	13,153	14,559
Вземания от подотчетни лица	1,400	2,022
Предоставени заеми	2,455	1,266
в т.ч. лихви	*503*	*497*
Обезценка на вземания	*(603)*	*(721)*
Предоставени заеми, нетно	1,852	545
Предоставени заеми на свързани лица	615	1,076
в т.ч. лихви	*125*	*153*
Данък върху добавената стойност за възстановяване	124	190
Надплатен корпоративен данък	-	55
Предплатени разходи	415	287
Вземания по съдеби дела	38	28
Други вземания	70	67
Общо	**22,659**	**23,065**

10. Вземания и предоставени аванси (продължение)

Възрастовата структура на търговските вземания и вземанията по предоставени аванси е както следва:

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
До 1 година	13,472	15,504
От 1 до 2 години	3,156	2,212
От 2 до 3 години	742	402
Над 3 години	775	677
Общо	**18,145**	**18,795**

През предходни години дружеството е предоставило търговски заеми на юридически лица в размер на 2,442 хил. лв. (31 декември 2017: 1,692 хил. лв.). Заемите са с годишен лихвен процент в диапазон от 3 % до 12% и с краен срок на погасяване през 2019 година. Заемите не са обезпечени.

Дружеството е обезценило заеми на стойност 442 хил.лв., и лихви по предоставени заеми в размер на 161 хил.лв.

Вземанията от свързани лица са оповестени в т. 27.

Като предплатени разходи дружеството представя платени застраховки, абонаменти и годишна такса за управление на банков кредит, които се отнасят за следващата календарна година.

11. Парични средства

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Парични средства по разплащателни сметки	879	1,285
Парични средства в брой	14	146
Общо	**893**	**1,431**

12. Основен капитал

Към 31 декември 2018 внесеният напълно основен капитал е в размер на 100 хил. лв., разпределен в 1 000 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки от тях.

Към 31 декември 2018 година, съдружници са следните физически лица:

Име	%
Никола Христов Попов	80,0 %
Донка Тодорова Попова	20,0 %
	100 %

13. Задължения по лихвени заеми

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Нетекущи задължения по лихвени заеми		
Задължение по банкови заеми	4	56
Общо нетекущи задължения по лихвени заеми	**4**	**56**
Текущи задължения по лихвени заеми		
Задължението по банкови заеми	46,141	46,316
Задължението по търговски заеми	483	256
в т.ч. лихви	*36*	*27*
Общо текущи задължения по лихвени заеми	**46,624**	**46,572**
	46,628	**46,628**

13.1. През месец юни 2011 година, дружеството е сключило договор за кредитна линия, с българска банка в размер на 1,050 хил. евро (2,054 хил. лв.), по която усвоената част към датата на баланса е 1, 050 хил.евро (2,054 хил.лв). Годишният лихвен процент е предоговорен и към датата на баланда е в размер на едномесечен EURIBOR, увеличен с надбавка от 1,4 % , но общо не по малко от 1,4 %. Съгласно анекс към договора падежът на кредитната линия е м. Март 2020 г.

13.2. През месец юни 2011 дружеството е сключило договор за банков овърдрафт в размер на 800 хил. лв., по който усвоената част към датата на баланса е 792 хил.лв. Годишният лихвен процент е предоговорен и към датата на баланса е едномесечен EURIBOR, увеличен с надбавка от 1,4 %, но общо не по-малко от 1,4 %. Срокът за погасяване е м. октомври 2020 г.

13. Задължения по лихвени заеми(продължение)

13.3. Дружеството има сключени пет договора за банкови овърдрафти, с общ размер на 7,849 хил. евро (15,350 хил. лв.), от които са усвоени 7,793 хил.евро (15,243 хил.лв.). Договорените лихвени проценти са в размер на едномесечен EURIBOR, увеличен с надбавка от 1,5 пункта, но общо не по малко от 1,5 %.Срокът на погасяване на кредитите е м.юли, август, септември и октомври 2020 г.

13.4. През м.септември 2014 г. дружеството е получило банков револвиращ кредит от търговска банка в размер до 3,000 хил. лв. С Анекс от м.октомври 2017 е увеличен размерът на 13 000 хил.лв. Към 31 декември 2018 г. кредитът е усвоен изцяло. Договорената годишна лихва с анекса е на база едомесечен SOFIBOR и надбавка от 1,64%. Крайният срок за погасяване е м. септември 2020 г.

13.5. През м.септември 2014 г дружеството е договорило кредит за оборотни средства в размер на 15,500 хил.лв. от търговска банка. Към 31 декември 2018 г. са усвоени 15,000 хил.лв. Срокът за погасяване на кредитната линия е м.ноември 2019 г. Годишната лихва е предоговорена и към датата на баланса е в размер на едномесечен EURIBOR с надбавка от 1,4 пункта.

13.6. През м.октомври 2014 г. дружеството е получило инвестиционен кредит от търговска банка в размер на 500 хил.евро (978 хил.лв.) за закупуването на нови транспортни средства. Към датата на баланса кредитът е изцяло погасен. Договореният годишен лихвен процент е едномесечен EURIBOR с надбавка от 6,8 %.

Част от договорените условия по кредита е получаване на безвъзмездно финансиране от Банката за развитие към Съвета на Европа за одобрен проект за енергийна ефективност в размер на 75 хил. евро (146 хил.лв.).

Горепосочените суми от т.13.1 до т.13.6 са обезпечени с учредяване на договорна ипотека върху активи на дружеството и на свързани юридичесски лица, вписани като съдлъжници по кредитите, залог на стоково – материални запаси на дружеството и на свързани юридически лица, вписани като съдлъжници по кредитите, залог върху определени вземания на дружеството и поръчителство на физически лица.

13.7. През 2015 година дружеството е сключило договор за заем с една финансова институция, който е използвало за закупуването на транспортни средства, необходими за дейността на дружеството. Кредитът е усвоен през м.януари 2016 Задължението се изплащат на месечни вноски като последната е дължима през м.януари 2020 г.Дружеството дължи лихви в размер на тримесечен EURIBOR плюс надбавка от 2,65 %, но не по-малко от 2,65%. Заемът е обезпечен със залог на вземания и активи, които са закупени със средствата от получения заем (виж т. 4).

13. Задължения по лихвени заеми(продължение)

Към 31 декември 2018 година, непогасената главница по договора е в размер на 28 хил. евро. (56 хил. лв.). Краткосрочната част от задължението по договора за заем е в размер на 26 хил.евро. (52 хил. лв.) е представена в текущите пасиви.

13.8. Дружеството е получило търговски заеми от юридически лица в размер на 447 хил.лв. (31 декември 2017: 228 хил.лв.). Заемите са с годишен лихвен процент в диапазон от 3% до 6% и с краен срок на погасяване през 2019 година. Заемите не са обезпечени.

Задълженията към свързани лица по лихвени заеми са оповестени в т. 27.

14. Задължения по финансов лизинг

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг за придобиване на транспортни средства, машини и оборудване за неговата дейност.

Задълженията се изплащат на месечни вноски като последните са дължими през юни 2019, юли 2019 и февруари 2020, м.май и септември 2021 година, м.февруари 2022 и м.август 2023 г.

Дружеството дължи лихви върху непогасените главници по договорите за лизинг, в размер между тримесечен EURIBOR плюс надбавка от 1,55%, 1,8% 2.64% , 4.31 %, 4.35 %, 3,76% и 5.25 % годишно.

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Задължения по финансов лизинг	1,808	590
Текущо задължение	**(489)**	**(206)**
Нетекущо задължение	**1,319**	**384**

Ръководството на дружеството счита, че справедливата стойност на задължението по финансов лизинг не се различава съществено от текущата му стойност.

15. Правителствени дарения

Дружеството, като страна по договор за инвестиционен кредит с една търговска банка за покупка на нови транспортни средства е получило безвъзмездно финансиране по програма за енергийна ефективност към Банка за развитие към Съвета на Европа в размер на 75 хил.евро (146 хил.лв.).

В счетоводния баланс правителствени дарения представляват отсрочени приходи за придобити от предприятието активи, които ще се признават в отчета за приходи и разходи на системна база в рамките на полезния живот на активите. Към датата на финансовия отчет стойността на непризнатите дарения е 34 хил. лв. (31 декември 2017 г.: 58 хил. лв.)

Стойността на признатите в отчета за финансовото състояние правителствени дарения е следната:

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Правителствени дарения в началото на периода	58	86
Признат приход от правителствени дарения за периода	(24)	(28)
Общо	**34**	**58**

16. Търговски и други задължения

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Задължения към доставчици	5,673	5,838
в т.ч. към свързани лица	*1,678*	*3,900*
Задължения по допълнителни парични вноски	5	5
Получени аванси	2,529	1,188
Задължения към персонала	84	117
Задължения за корпоративен данък	1	-
Задължения към социалното осигуряване	45	38
Задължения за други данъци	11	9
Задължения по застрахователни полици	53	47
Други	26	22
Общо	**8,427**	**7,264**

Задълженията към свързани лица са оповестени в т. 27.