

Баланс

1. Дълготрайните материални и нематериални активи

В края на отчетния период е извършен преглед на балансовата стойност на ДНМА и ДМА и е установено, че балансовата им стойност към 31.12.2017 г. не се отличава от тяхната възстановима стойност. При направената инвентаризация не са установени липси и излишъци на дълготрайни активи.

2017 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	
	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000
I. Нематериални активи									
1. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.	17			17	13	4		17	0
Общо за група I:	17			17	13	4		17	0
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.	20 286	40		20 326	8 294	485		8 779	11 547
- земи	8 004			8 004					8 004
- сгради	12 282	40		12 322	8 294	485		8 779	3 543
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	557	10		567	496	28		524	43
3. Съоръжения и други	8 079	186	118	8 147	5 302	305	91	5 516	2 631
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане									
Общо за група II:	28 922	236	118	29 040	14 092	818	91	14 819	14 221
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II)	28 939	236	118	29 057	14 105	822	91	14 836	14 221

2016 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	
	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000
I. Нематериални активи									
1. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.	17			17	13	4		17	0
<i>Общо за група I:</i>	17			17	13	4		17	0
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.	20 267	19		20 286	7 807	487		8 294	11992
- земи	8 004			8 004					8 004
- сгради	12 263	19		12 282	7 807	487		8 294	3 988
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	500	58	1	557	473	23		496	61
3. Съоръжения и други	8 058	285	264	8 079	5 242	324	264	5 302	2 777
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане									
<i>Общо за група II:</i>	28 825	362	265	28 922	13 522	834	264	14 092	14 830
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II)	28 842	362	265	28 939	13 535	838	264	14 109	14 830

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи към 31.12.2017 година възлиза на 3 067 хил. лева, като по групи и сметки се разпределя по следният начин:

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Сгради	271	271
Машини и оборудване	477	453
Стопански инвентар	75	70
Компютърна техника	26	25
Програмни продукти	17	17
Подобрение върху земи	27	27
Настилки	1 070	1 070
Транспортни средства	23	6
Леки автомобили	506	525
Съоръжения	60	15
Други ДМА	515	461
Общо	3 067	2 940

Към 31 декември 2017 година има учредена ипотека върху недвижими имоти с балансова стойност **11 547** хил. лв., собственост на дружеството с Нотариален акт за учредяване на договорна ипотека върху недвижим имот № 165 от 27.11.2015 г. за обезпечение по банков заем (*приложение 8.1*)

Към 31 декември 2017 година са учредени ограничени вещни права върху недвижими имоти, собственост на Дружеството:

- Учредено право на ползване върху недвижим имот (*приложение 9.5.1.*)
- Учредено право на прекарване на водопроводни и канализационни отклонения и съоръжения, на подземни електропроводи и право на преминаване през ПИ 374, София, бул. Проф. Цветан Лазаров № 13 съгласно писмен договор с нотариална заверка на подписите с рег. № 7408 от 07.12.2015 г.

2. Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2016		Движение на отсрочените данъци за 2017				31 декември 2017	
	временна разлика	отсрочен данък	увеличение		намаление		временна разлика	отсрочен данък
			временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък		
Активи по отсрочени данъци								
Доходи на физически лица	8	1	8	1	8	1	8	1
Компенсирuеми отпуски	23	2	34	3	22	1	35	4
Задължения по чл. 46, ал. 1 от ЗКПО	6	1	-	-	4	1	2	-
Общо активи:	37	4	42	4	34	3	45	5
Отсрочени данъци (нето)	37	4	42	4	34	3	45	5

3. Стоково-материални запаси

След извършената оценка на нетната реализируема стойност в края на 2017 година е установено, че същата не превишава отчетната стойност.

При направената инвентаризация не са установени липси и излишъци на материални запаси.

Материалите се изписват по средно-претеглена стойност.

Материали	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Панели	10	11
Хладилно оборудване	16	13
Хладилни врати	7	20
Електроматериали	5	6
Оборудване	6	7
Горива и смазочни материали	3	3
Други материали	7	6
Общо	54	66

4.Вземания

4.1. Вземания от клиенти и доставчици

Вземания от клиенти и доставчици	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Клиенти	361	462
Вземания от доставчици по аванси	91	4
Общо	452	466

Вземанията са представени по тяхната стойност на възникване.

Вземанията от клиенти и доставчици възлизащи на стойност 452 хил. лв. са формирани от вземания от клиенти на дружеството по договори за наем – 361 хил. лв. и от вземания от доставчици по аванси в размер на 91 хил. лв.

Дружеството счита, че към датата на съставяне на финансовия отчет няма индикации за обезценка на вземанията от клиенти и доставчици.

4.2. Вземания от предприятия от групата

Вземания от предприятията от групата	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
По заместване в дълг по договор за банков кредит	36 993	42 393
По договор за цесия	20 725	31 455
Предоставени заеми	2 200	6 404
Получени аванси	1 050	1 050
Лихви по предоставени заеми	3 718	2 340
Общо	64 686	83 642

Вземанията, свързани с предприятия от група в размер на 64 686 хил. лв. са по предоставени от „Слатина-Булгарплод” ООД средства по договори за парични заеми, както и лихвите по тях, по договор за заместване в дълг за банков кредит, по договори за цесии, за получен аванс. Вземания в размер на 8 027 хил. лв. са краткосрочни. Останалите 56 659 хил. лв. са дългосрочни.

Паричните заеми предоставени от Дружеството са при годишни лихвени равнища от 3,50 % до 7,00%.

След изтичане на обичайния или конкретно договорен кредитен период (ако има такъв), се прави преглед на цялата експозиция на съответния контрагент, включително и на база оценки на лицензиран оценител, и се преценява наличието на условия за обезценка на вземането. Към датата на отчета преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка. Дружеството е предприело всички необходими действия – правни и фактически за събиране на вземанията си. При невъзможност това да се случи, биха възникнали негативни последици за дружеството, изразяващи се в нарушаване на структурата на паричните потоци и възникване на ликвидни затруднения.

4.3. Други вземания

Другите вземания от Актива на Баланса към 31.12.2017 г. са в размер на 20 376 хил. лв., от които 96 хил. лв. дългосрочни и 20 280 хил. лв. краткосрочни.

Други вземания	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Консумативи по договори за наем – до 1 година	77	104
Вземания по съдебни спорове – до 1 година	6	58
Парична гаранция – над 1 година	-	4
Присъдени вземания – над 1 година	96	39
Вземане по договор за цесия	20 197	-
Общо	20 376	205

5. Паричните средства

Паричните средства	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	10	26
Парични средства в безсрочни сметки	145	1 604
Общо	155	1 630

Няма блокирани парични средства.

6. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Застраховки	31	31
Общо	31	31

7. Собствен капитал

Към 31.12.2017 собственият капитал е в размер на 24 043 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

Собствен капитал	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
▪ записан капитал	334	334
▪ резерв от последващи оценки	136	136
▪ законови резерви	203	203
▪ други резерви	16 222	16 222
▪ неразпределена печалба	5 507	4 611
▪ текуща печалба	1 641	896
Общо	24 043	22 402

7.1. Записан капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 333 841 брой дяла с номинал 1 лев . Всеки дял е с право на глас, право на дивидент и ликвидационен дял, съразмерно с номиналната му стойност.

Записан капитал	2017	2016
	BGN	BGN
Издадени и напълно платени дружествени дяла:		
В началото на годината	333 841	333 841
Издадени и напълно платени дружествени дяла/акции	333 841	333 841
Общ брой дялове, оторизирани на 31 декември	333 841	333 841

Съдружници в Слатина – Булгарплод ООД към 31.12.2017 г. са:

	31 декември 2017	31 декември 2017	31 декември 2017	31 декември 2017
	Брой дялове	Номинал	Брой дялове	%
МИЛАДЖО ЕООД	166 920	1	166 920	50
НОВИКО-НОРД ЕООД	166 921	1	166 921	50
	333 841		333 841	100

8. Дългосрочни задължения

Към датата на ГФО 31.12.2017 г. Дългосрочните задължения на „Слатина –Булгарплод” ООД възлизат на 73 361 хил. лв., разпределени както следва:

Дългосрочни задължения	бележки	2017	2016
		BGN '000	BGN '000
Към финансови предприятия	8.1	69 937	71 094
Към предприятия от групата	8.2	2 772	2 320
Получени аванси	8.3	628	665
Към доставчици		10	28
Други задължения	8.4	14	20
Общо		73 361	74 127

8.1. Разшифровка на задълженията към финансови предприятия:

Задължения към финансови предприятия	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
▪ Задължения по банков заем - главница	69 921	71 094
▪ Задължения по финансов лизинг - главница	16	-
Общо	69 937	71 094

Описание на банковия заем

Дата на сключване – 20.11.2015 г.

Размер на кредита – 37 600 хил. евро

Условия на договора – рефинансиране на кредитни задължения

Срок на погасяване – 144 месеца

Остатъкът към 31.12.2017 г. - дългосрочна част -69 921 хил. лв. - главница

Размер на лихва – годишната лихва по банковия кредит е формирана като сбор от стойността/индекса на 12 месечен EURIBOR и надбавка.

Обезпечение: ипотека на недвижим имот, собственост на Дружеството и залог на търговско предприятие на дружествата собственици.

8.2. Разшифровка на задълженията към предприятия от група:

Задължения към предприятия от групата	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
▪ Задължения по предоставен заем	126	-
▪ Задължения по направени инвестиции от собствениците	2 646	2 320
Общо	2 772	2 320

8.3. Разшифровка на получени аванси:

Получени аванси	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
▪ Аванси по договори за наеми	628	665
Общо	628	665

8.4. Разшифровка на дългосрочни други задължения

Дългосрочни други задължения	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения за лихви по търговски разчети	14	20
Общо	14	20

9. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения към 31.12.2017 година са на стойност 1 910 хил. лв. и се формират от:

Краткосрочни задължения	бележки	2017	2016
		BGN '000	BGN '000
Финансови предприятия	9.1	1 182	2 680
Получени аванси	9.2	38	139
Доставчици		65	112
Задължения към предприятия от група	9.3	8	135
Други задължения	9.4	617	534
Общо		1 910	3 600

9.1. Разшифровка на задължения към финансови предприятия:

Задължения към финансови предприятия	бележки	2017	2016
		BGN '000	BGN '000
▪ Задължения по банков заем - главница		1 174	1 174
▪ Задължения към банки по валутна сделка		-	1 501
▪ Задължения по финансов лизинг - главница		8	5
Общо		1 182	2 680

9.2. Разшифровка на получени аванси:

Получени аванси	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
▪ Аванси по договори за наеми	38	139
Общо	38	139

9.3. Разшифровка на задължения към предприятия от група:

Задължения към предприятия от група	бележки	2017	2016
		BGN '000	BGN '000
▪ Задължения по договори за парични заеми - главница		-	128
▪ Задължения по договори за парични заеми - лихва		8	7
Общо		8	135

9.4. Разшифровка на други краткосрочни задължения:

Други краткосрочни задължения	бележки	2017	2016
		BGN '000	BGN '000
Задължения по договори за парични заеми - главница		-	9
Данъчни задължения	9.4.1	307	269
Персонал	9.4.2	220	176
Осигурителни задължения	9.4.3	58	49
Застраховки		25	25
Такси митница		5	6
Разчети към банки по заеми и запори на служители		2	-
Общо		617	534

9.4.1. Данъчни задължения

Данъчни задължения	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Данък върху печалба	112	38
Данък ДДС	155	183
Местни данъци и такси	3	4
Данък ДДФЛ	36	43
Задължения за еднократни данъци	1	1
Общо	307	269

9.4.2. Задължения към персонала

Задължения към персонала	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения по заплати	191	157
Задължения по неизползвани отпуски	29	19
Общо	220	176

9.4.3. Осигурителни задължения

Осигурителни задължения	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Осигурителни задължения	53	46
Осигурителни задължения по неизползвани отпуски	5	3
Общо	58	49

9.5. Разшифровка на финансираня и приходи за бъдещи периоди:

Финансираня и приходи за бъдещи периоди	бележки	2017	2016
		BGN '000	BGN '000
Право на ползване	9.5.1	554	609
- до 1 година		55	56
- над 1 година		499	553
Други приходи за бъдещи периоди		112	136
- до 1 година		23	25
- над 1 година		89	111
Общо		666	745

9.5.1. Към 31 декември 2015 година е учредено ограничено вещно право на ползване върху недвижим имот – втори етаж в административна сграда със застроена площ 742.34 кв. м., гр. София, бул. „Проф. Цветан Лазаров“ № 13 съгласно Нотариален акт за учредяване на право на ползване върху недвижим имот №189 от 22.12.2015 г. за срок от 144 месеца.

Отчет за приходите и разходите

Създадената система за отчитане на разходите не е променяна.
Разходите за 2017 година са 9 790 хил. лева и по отделни икономически елементи са както следва:

10. Разходи за суровини и материали

Разходи за суровини и материали	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Електрическа енергия	1 322	1 380
Материали ремонт и поддръжка на актив	102	91
Горива и авточасти	66	63
Вода	52	76
Други	41	95
Общо	1 583	1 705

11. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Абонаментни договори	47	45
Телефони	34	35
Застраховки	45	48
Ремонт на активи	16	99
Ремонт и поддръжка на превозни средства	13	16
Консултантски услуги	7	8
Наеми	13	15
Технически надзор на съоръжения	1	1
Възнаграждение за независим финансов одит на ГФО	4	4
Други	38	85
Общо	218	356

12. Разходи за персонал

Разходи за персонал	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения	1 774	1 718
Осигуровки	319	299
Общо	2 093	2 017

13. Разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНМА

Разходи за амортизация	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Амортизация и обезценка на ДМА и ДНМА	818	838
Общо	818	838

14. Други разходи

Други разходи	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Местни данъци и такси	246	244
Балансова стойност на продадени активи	26	-
Такси и депозити вещи лица	6	8
Работно облекло	11	9
Хигиенни и санитарни материали	5	4
Хранителни добавки по КТ	3	4
Разходи за учредяване на договорна ипотека	-	67
Отписани вземания по давност	96	-
Такса митница	65	67
Други	29	45
Общо	487	448

15. Разходи за лихви и други финансови разходи

Разходи за лихви и други финансови разходи	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	2 239	2 949
▪ по договори за банков кредит	2 227	2 908
▪ по договори за парични заеми	8	34
▪ по лизингови договори	1	2
▪ по публични задължения	3	5
Други финансови разходи	2 352	2 091
▪ допълнителни такси по кредити	71	85
▪ такси по разплащателни сметки	6	6
▪ Отрицателна разлика по договор за цесия	2 274	2 000
▪ разходи по валутни операции	1	-
Общо	4 591	5 040

16. Нетни приходи от продажби

Нетни приходи от продажби	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Наеми	8 165	8 330
Общо	8 165	8 330

17. Разходи за придобиване на активи по стопански начин

Нетни приходи от продажби	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	81	168
Общо	81	168

18. Други приходи

Други приходи	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Продажби на ДМА	39	20
Префактурирана митническа такса	54	56
Приходи от вторични суровини	69	53
Приходи от такса отчитане и контрол върху електрическата енергията	20	20
Приходи от транспортен пропуск	9	10
Приход осъществен вътрешен контрол по договор	60	-
Отписани задължения по давност	12	-
Други	85	145
Общо	348	304

19. Други лихви и финансови приходи

Други лихви и финансови приходи	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Лихви	2 980	2 373
Отписване задължения	-	199
Общо	2 980	2 572

Приходите от лихви са формирани от лихвите по предоставени кредити, договор за заместване в дълг и договори за цесии между „Слатина-Булгарплод” ООД и контрагенти.

20. Данъчно облагане

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2017	2016
	BGN	BGN
Счетоводна печалба за годината	1 823 484.07	970 684.50
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения	873 619.13	880 225.59
Свързани с намаления	860 239.94	1 107 222.46
Данъчната печалба след преобразуване	1 836 863.26	743 687.63
Данъци върху печалбата – 10% (2013 г.: 10%)	183 686.33	74 368.76
Отсрочен данък	(845.82)	82.37
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	182 840.51	74 451.13

Отчет за паричните потоци съставен по прекия метод.

Отчет за собствения капитал с отразени увеличения и намаления на собствения капитал в резултат на осъществената дейност.

21. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственици, други свързани лица и ключов управленски персонал.

Собственици

-  Новико Норд ЕООД
-  Миладжо ЕООД
-  НИК АД

Крайно контролиращо лице

-  Индустриалинвест АД

Други свързани лица

-  М КАР София ООД
-  БауМаркет Плевен ЕООД

Ключов управленски персонал

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

21.1. Сделки със собствениците

Приходи

Продажби	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Лихви по предоставени заеми	2 959	2 328
Общо	2 959	2 328

Разходи

Покупки	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Лихви по получени заеми	-	3
Общо	-	3

 Парични потоци

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Предоставени средства на собственици	382	1 362
Получени средства от собственици	475	1 143

Получени средства от собственици за инвестиции

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
➤ <u>Получени средства за инвестиции по приватизационен договор</u>		
• Новико Норд ЕООД	325	268
Общо	325	268

Във връзка с изпълнение на условията по приватизационен договор за покупко-продажба на 100 % от капитала на “Слатина-Булгарплод” ЕАД сключен на 15.12.2007 г. между Столичен общински съвет чрез главния изпълнителен директор на Столична общинска агенция за приватизация и Консорциум “Слатина-Булгарплод”, купувачът се задължава за срок от 15 години да извърши в дружеството инвестиции в общ размер на 3 млн. лв., разпределени по години в договора. Размерът на инвестициите може да бъде изпълнен предсрочно по всяко време на петнадесетгодишния период напълно или частично. За извършена инвестиция се считат извършените разходи за създаване на нови или обновяване на притежаваните от дружеството ДМА. За 2017 г. инвестицията направена от собствениците е в размер на 325 хил. лв.

21.2. Сделки с други свързани лица

 Приходи

Продажби	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Услуги	16	9
Лихви по предоставени заеми	21	9
Общо	37	18

 Разходи

Покупки	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Наем	-	6
Лихви по получени заеми	8	6
Общо	8	12

 Парични потоци

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Предоставени средства на други свързани лица	435	282
Получени средства от други свързани лица	19	290

21.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва управителя на дружеството. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

Краткосрочни възнаграждения:	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения	73	78
Осигуровки	5	5
Служебни автомобили	7	4
Други	7	9
Общо краткосрочни възнаграждения	92	96

22. Разчети със свързани лица в края на годината

 Вземания свързани лица в края на годината :

Вземания	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
• Новико Норд ЕООД	20 505	35 903
• Миладжо ЕООД	20 601	25 617
• НИК АД	22 976	21 975
• Други	604	147
Общо	64 686	83 642

✚ Задължения свързани лица в края на годината :

Задължения по реализирани инвестиции и по получени заеми	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
• Новико Норд ЕООД	2 136	1 811
• Миладжо ЕООД	510	510
• НИК АД	-	8
• БауМаркет Плевен ЕООД	134	126
Общо	2 780	2 455

23. Условни активи и условни пасиви

Дружеството е ответник по няколко граждански дела. Към датата на този отчет, Дружеството не може да прогнозира изхода на делата, както и не може да оцени предполагаемия (евентуален) материален интерес и ресурсите за уреждане на тези дела.

24. Безналични сделки

През текущия период Дружеството е осъществило сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти, и които не са отразени в отчета за паричните потоци от финансова дейност в размер на 114 хил. лв.. Дружеството е прихванало задължения към доставчици с вземания от клиенти.

25. Оповестяване на политиката по управление на риска

Валутен риск

Предпоставка за ниския валутен риск в страната е фиксирането на курса на лева към еврото при въвеждането на Валутния борд от 1997 година. В същото време при системата на плаващи валутни курсове вероятността от валутен риск е завишена. За „Слатина-Булгарплод” ООД към момента на анализа валутния риск е сведен до минимум, защото не се осъществяват сделки, както и не се поддържат кредити в чужда валута. Евентуално чуждестранната валута би се използвала, ако се реализират идеите за финансиране по различни програми.

Кредитен риск

в хиляди лева

Групи финансови активи – балансови стойности:	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Вземания клиенти и доставчици	452	466
Вземания предприятия от групата	64 686	83 642
Други вземания	20 376	205
Парични средства	155	1 630
Балансова стойност	85 669	85 943

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с търговски вземания, вземания от предприятия от група и по договор за цесия. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

По отношение на търговските вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск. На база на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговските вземания, които не са с изтекъл падеж е добра. Дружеството е предприело всички необходими действия за уреждане на вземанията си от предприятия от група с цел ограничаване на кредитния риск.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация.

Лихвен риск

При засилване на възможността за увеличаване на лихвените равнища се увеличава и лихвеният риск. Промяната на лихвените равнища води до промяна в цената на финансовия ресурс, използван от дружеството при осъществяване на различни проекти. В резултат от въведения валутен съвет както и в резултат от въведената методика за изчисляване на основния лихвен процент на базата на първичния пазар на тримесечни държавни ценни книжа лихвените равнища в България са стабилни.

Лихвеният риск за дружеството се оптимизира чрез понижаване на лихвите за финансиране на дейността – банкови кредити, финансови лизинги и чрез използване на различни източници на финансиране – търговски заеми, банкови кредити.

Лихвен риск

31 декември 2017
в хиляди лева

	Носещи лихва	Безлихвени	Общо
АКТИВИ			
Дълготрайни активи, нетно	26	14,195	14,221
Отсрочени данъци		5	5
Материали и суровини		54	54
Вземания клиенти и доставчици		452	452
Вземания от предприятията от групата	59,917	4,769	64,686
Други вземания		20,376	20,376
Парични средства		155	155
Разходи за бъдещи периоди		31	31
ОБЩО АКТИВИ	59,943	40,037	99,980
ПАСИВИ			
Задължения към финансови предприятия	71,119	-	71,119
Получени аванси		666	666
Задължения към доставчици		75	75
Задължения към предприятията от групата	120	2,660	2,780
Други задължения		631	631
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		666	666
ОБЩО ПАСИВИ	71,239	4,698	75,937

Разлика

(11,296)

35,339

24,043

Лихвен риск

31 декември 2016
в хиляди лева

	Носещи лихва	Безлихвени	Общо
АКТИВИ			
Дълготрайни активи, нетно		14,830	14,830
Отсрочени данъци		4	4
Материали и суровини		66	66
Вземания клиенти и доставчици		466	466
Вземания от предприятия от група	48,798	34,844	83,642
Други вземания		205	205
Парични средства	1,501	129	1,630
Разходи за бъдещи периоди		31	31
ОБЩО АКТИВИ	50,299	50,575	100,874
ПАСИВИ			
Задължения към финансови предприятия	73,774	-	73,774
Получени аванси		804	804
Задължения към доставчици		140	140
Задължения към предприятия от група	128	2,327	2,455
Други задължения	9	545	554
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		745	745
ОБЩО ПАСИВИ	73,911	4,561	78,472
Разлика	(23,612)	46,014	22,402

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът Дружеството да срещне трудности при обслужване на финансовите си задължения. Подходът на Дружеството за управление на ликвидния риск е да подsigури, във възможно най-голяма степен, че ще има на разположение достатъчно ликвидни средства за обслужване на падежиращите си задължения, както при нормални, така и при извънредни условия, без това да води до допълнителни загуби или репутационни рискове.

В таблицата по-долу е представен анализ на активите и пасивите на “Слатина-Булгарплод” ООД по матуритетни периоди, на база на остатъчния срок от датата на баланса до датата на реализиране на актива или пасива:

“Слатина - Булгарплод” ООД
Годишен финансов отчет
31 декември 2017 година

Ликвиден риск

31 декември 2017

Активи и пасиви по остатъчен срок

АКТИВИ	До 1 месец	1-3 месеца	3-12 месеца	1-5 години	Общо
Дълготрайни активи, нетно			313	13,908	14,221
Отсрочени данъци			5		5
Материали и суровини				54	54
Предоставени аванси			91		91
Вземания клиенти и доставчици	29	127	64	141	361
Вземания от предприятия от група			8,028	56,658	64,686
Други вземания	77		20,203	96	20,376
Парични средства	155				155
Разходи за бъдещи периоди		17	14		31
ОБЩО АКТИВИ	261	144	28,718	70,857	99,980
ПАСИВИ					
Задължения към финансови предприятия	99	197	886	69,937	71,119
Получени аванси		15	23	628	666
Задължения към доставчици	39	6	20	10	75
Задължения към предприятия от група			134	2,646	2,780
Други задължения	319	227	71	14	631
Финансирания и приходи за бъдещи периоди			78	588	666
ОБЩО ПАСИВИ	457	445	1,212	73,823	75,937

Нетна разлика	(196)	(301)	27,506	(2,966)	24,043
Кумулативна разлика	(196)	(497)	27,009	24,043	

Ликвиден риск

31 декември 2016

Активи и пасиви по остатъчен срок

в хиляди лева

АКТИВИ	До 1 месец	1-3 месеца	3-12 месеца	1-5 години	Общо
Дълготрайни активи, нетно	68	139	603	14,020	14,830
Отсрочени данъци			4		4
Материали и суровини				66	66
Вземания клиенти и доставчици	61	123	51	231	466
Вземания от предприятия от групата			7,192	76,450	83,642
Други вземания	104			101	205
Парични средства	1,630				1,630
Разходи за бъдещи периоди		18	13		31
ОБЩО АКТИВИ	1,863	280	7,863	90,868	100,874
ПАСИВИ					
Задължения към финансови предприятия	1,599	195	886	71,094	73,774
Получени аванси		48	91	665	804
Задължения към доставчици	77	8	27	28	140
Задължения към предприятия от групата			135	2,320	2,455
Други задължения	270	229	35	20	554
Финансирания и приходи за бъдещи периоди			81	664	745
ОБЩО ПАСИВИ	1,946	480	1,255	74,791	78,472
Нетна разлика	(83)	(200)	6,608	16,077	22,402
Кумулативна разлика	(83)	(283)	6,325	22,402	

26. Събития, настъпили след датата на съставяне на ГФО

Не са възникнали значителни коригиращи събития между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на одобрението му от ръководството 30.05.2018 г.

27. Дейност на дружеството и бъдещо развитие

Дружеството ще бъде действащо и през 2018г..

Извършени са конкретни действия в изпълнение на програмата за обновяване на съществуващата амонячна хладилна инсталация. През 2018 и следващите години ще продължи усилената работа по ускореното обновяване на техническият парк на тази инсталация.

Продължава работата по проучване и кандидатстване по проекти от програма Енергийна ефективност, което да даде възможност за цялостната иновация на вече остарялата база.

Успехът е гарантиран от непоколебимото убеждение на ръководството, че изграждайки „Слатина - Булгарплод” ООД като силен конкурент на пазара чрез усъвършенстване на предлагания продукт, чрез задълбочен и адаптивен анализ на променящата се пазарна обстановка в страната, не само ще се запази високата заетост на предлаганите за отдаване под наем помещения и площи и приходите от тях, но и ще се открият нови възможности за развитие.

28. Одобрение на ГФО за 2017 година

ГФО за 2017 година е одобрен за издаване на 30.05.2018 г.

гр. София

30.05.2018 година

Главен счетоводител:.....

/Силвия Димитрова/



Управител:.....

/Огнян Кондов/