



ПИК-КО АД

ГОДИШЕН ИНДИВИДУАЛЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА,
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И ГОДИШЕН ИНДИВИДУАЛЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 Декември 2016



ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ПИК-КО“ АД през 2016

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 2016 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 ингредиенты, 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, Черна гора, Албания и Косово.

През 2016 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 2016 е 176 души, а в края на 2015 е бил 181 души.

Приходите за 2016 г са в размер на 128 521 хил. лв. и са формирани както следва:

- 126 824 хил. лв. от продажба на стоки;
- 1 697 хил. лв. от продажба на услуги;

Отчетната стойност на продадените стоки възлиза на 108 277 хил.лв. Разходите за оперативна дейност през 2016г. са в размер на 10 849 хил. лв. Печалбата от оперативна дейност е 9 482 хил. лв. Нетните финансови разходи са в размер на 432 хил. лв. Разходите за данъци са в размер на 917 хил. лв. „ПИК-КО“ АД отчита печалба след данъци за 2016 – та в размер на 8 133 хил. лв. Печалбата преди финансови разходи, данъци и амортизации /EBITDA/ е в размера на 11 340 хил.лв.

Към 31.12.2016г. Дружеството е увеличило своя коефициент на рентабилност на собствения капитал (Печалба / Собствен капитал) 0.13 в сравнение с 0.10 към 31.12.2015г. Коефициентът на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни пасиви) се е увеличил от 1,94 към 31.12.2015г. на 2,31 към 31.12.2016г. Дружеството е успяло да увеличи коефициента си на финансова автономност (Собствен капитал / Пасиви) от 1,46 към 31.12.2015г. на 1,80 към 31.12.2016г.



IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Като цяло можем да отчетем изминалата 2016 – та като успешна за Дружеството, с оглед на изпълнените задачи, които бяха заложили в бизнес – програмата.

Бъдещо развитие на Дружеството

През 2017 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 в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. 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 2016 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 2016 собственият капитал на „ПИК-КО“ АД е в размер на 64 302 хил. лв., в т.ч. основен капитал – 5,000 хил. лв., допълнителни резерви – 500 хил. лв. и натрупана неразпределена печалба – 58 802 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 260 хил. лв.

VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2016 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 10.03.2017г. е подписан анекс по договор за банков заем 1, който удължава падежа на заема до 10.10.2017г.

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 81 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% дялово участие в „ЛЕСОПЛАСТ“ ООД, 50% в „СИАЛ 78“ ООД, 30% в СТОРМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ АД, ЛТА Консултинг ООД – 50%.
 - 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, „ВИТОША ЛЕС“ ООД – в ликвидация, 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 КЕПИТЪЛ ХОЛДИНГ Б.В. – Директор, „IMPALA INVEST B.V.“ – Директор.
 - Христо Петров Муртазов – „ЛИНЦО“ ЕООД, ЕКОРФАРМА ЕООД.

Ръководител
Христо Муртазов
31 май 2017



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

Baker Tilly Klitou and Partners OOD
104 Akad. Ivan E. Geshov Blvd
Entrance A, 7th Floor
Sofia 1612
Bulgaria

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

info@bakertillyklitou.bg
www.bakertillyklitou.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 2016 г. и 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 пояснителни приложения 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 2016 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 (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с 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.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, 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.

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.

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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 индивидуалния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалния финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Индивидуалният доклад на дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи 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 финансовия отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с 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 Радева
Регистриран одитор



Управител
Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД

31 май 2017 година
София

ПИК-КО АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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

	Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
ПРИХОДИ	3	128 521	143 905
Други доходи, нетно	4	87	292
Отчетна стойност на продадени стоки	5	(108 277)	(124 843)
Разходи за материали	6	(1 507)	(1 419)
Разходи за външни услуги	7	(4 000)	(3 851)
Разходи за амортизация	13, 15	(782)	(882)
Разходи за персонал	8	(3 261)	(3 364)
Други разходи за основна дейност	9	(1 299)	(561)
ПЕЧАЛБА ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		9 482	9 277
Финансови приходи	10	524	571
Финансови разходи	11	(956)	(3 419)
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ		9 050	6 429
Разходи за данъци	12	(917)	(652)
ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		8 133	5 777
Друг всеобхватен доход			-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		8 133	5 777

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от името на ПИК КО АД на 31 май 2017 от:

Съставител:
Венцислав Христов

Ръководител:
Христо Муртазов

Приложените бележки представляват неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Красимира Радева
Регистриран одитор
31 май 2017



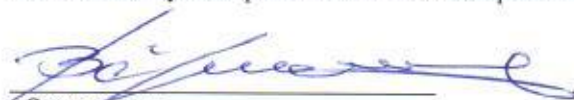
ПИК-КО АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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

	Бележки	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	13	7 712	8 017
Инвестиционни имоти	14	1 904	1 904
Нематериални активи	15	7	9
Предоставени дългосрочни заеми	18	4 728	6 782
Инвестиции	19	3 088	3 088
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		17 439	19 800
Материални запаси	16	23 351	22 970
Търговски и други вземания	17	50 024	45 772
Предоставени краткосрочни заеми	18	6 701	4 455
Парични средства и парични еквиваленти	20	2 454	1 658
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		82 530	74 855
ОБЩО АКТИВИ		99 969	94 655
КАПИТАЛ			
Основен капитал	21	5 000	5 000
Законови резерви	22	500	500
Натрупана печалба		58 802	50 669
ОБЩО КАПИТАЛ		64 302	56 169
ПАСИВИ			
Дългосрочен финансов лизинг	24	39	2
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		39	2
Търговски и други задължения	25	21 541	23 510
Данъчни задължения	26	901	839
Получени краткосрочни заеми	23	13 075	14 061
Краткосрочен финансов лизинг	24	111	74
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		35 628	38 484
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		99 969	94 655

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от името на ПИК КО АД на 31 май 2017 от:


Съставител:
Венцислав Христов


Ръководител:
Христо Муртазов

Приложените бележки представляват неразделна част от индивидуалния финансов отчет.


Красимира Радева
Регистриран одитор
31 май 2017



ПИК-КО АД

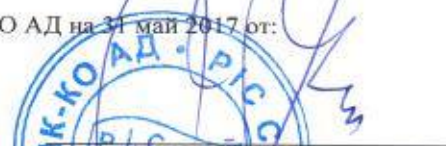
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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

Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Парични постъпления от клиенти	142 449	166 334
Плащания на доставчици	(116 981)	(135 356)
Плащания, свързани с трудови правоотношения	(2 243)	(2 262)
Платени данъци и осигуровки	(18 384)	(19 681)
Платени данъци от печалбата	(922)	(492)
Други парични потоци от оперативна дейност нетно	(420)	271
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	3 499	8 814
ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Плащания за покупки на имоти, машини и съоръжения	(190)	(124)
Предоставени заеми	(6 961)	(8 597)
Постъпления от предоставени заеми	7 200	3 139
Получени лихви	148	89
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ	197	(5 493)
ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от заеми	42 990	34 482
Плащания по заеми	(43 976)	(33 171)
Плащания по финансов лизинг	(11)	(108)
Плащания на лихви по заеми	(468)	(917)
Изплатени дивиденди	(1 126)	(2 093)
Други парични потоци за финансова дейност	(309)	(932)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК, ИЗПОЛЗВАН ЗА ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	(2 900)	(2 739)
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ / (НАМАЛЕНИЕ) НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ	796	582
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	20 1 658	1 076
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В КРАЯ НА ПЕРИОДА	20 2 454	1 658

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от името на ПИК КО АД на 31 май 2017 от:


Съставител:
Венцислав Христов


Ръководител:
Христо Муртазов

Приложените бележки представляват неразделна част от индивидуалния финансов отчет.


Красимира Радева
Регистриран одитор
31 май 2017



ПИК-КО АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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

	Основен капитал	Законови резерви	Натрупана печалба	Общо
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2015	5 000	500	44 892	50 392
Нетна печалба за годината, приключваща на 31 декември 2015	-	-	5 777	5 777
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015	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

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от името на ПИК КО АД на 31 май 2017 от:


Съставител:
Венцислав Христов


Ръководител:
Христо Муртазов

Приложените бележки представляват неразделна част от индивидуалния финансов отчет.


Красимира Радева
Регистриран одитор
31 май 2017



**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016**

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 2017 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 2016 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.

Стандарти, издадени от СМСС/ КРМСФО и одобрени от ЕС, които все още не са влезли в сила и не са приложени по-рано:

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.

МСФО 9 Финансови инструменти

Новият стандарт влиза в сила за счетоводните периоди започващи на или след 1 януари 2018 година.

Дружеството е в процес на оценяване на ефекта на този стандарт върху финансовото състояние или финансовият резултат.

МСФО 15 Приходи от договори с клиенти

Новият стандарт влиза в сила за счетоводни периоди започващи на или след 1 януари 2018 година.

Дружеството е в процес на оценяване на ефекта на този стандарт върху финансовото състояние или финансовият резултат.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които още не са приети от ЕС:

МСФО 14 Регулаторни отсрочени сметки

Новият стандарт влиза в сила за счетоводни периоди започващи на или след 1 януари 2016 година.

Одобрението на този стандарт от ЕС е отложено за неопределен период.

Дружеството е в процес на оценяване на ефекта на този стандарт върху финансовото състояние или финансовият резултат.

МСФО 16 Лизинги

Новият стандарт влиза в сила за счетоводни периоди започващи на или след 1 януари 2019 година.

Дружеството е в процес на оценяване на ефекта на този стандарт върху финансовото състояние или финансовият резултат.

МСФО 17 Застрахователни договори

Новият стандарт влиза в сила за счетоводни периоди започващи на или след 1 януари 2021 година.

Дружеството е в процес на оценяване на ефекта на този стандарт върху финансовото състояние или финансовият резултат.

Изменения към МСФО 10, Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия: Продажба или прехвърляне на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно дружество.

Ефективната дата на влизането в сила на тези изменения е отложено за неопределен период.

Одобрението на тези изменения от ЕС е отложено. Дружеството е в процес на оценяване на ефекта на тези изменения върху финансовите отчети

Изменения към МСС 12: Признание на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби.

Тези изменения влизат в сила за счетоводни периоди започващи на или след 1 януари 2017 г.

Дружеството е в процес на оценяване на ефекта на тези изменения върху финансовите отчети.

Изменения към МСС 7 Инициатива по оповестяването

Тези изменения влизат в сила за счетоводни периоди започващи на или след 1 януари 2017 г.

Дружеството е в процес на оценяване на ефекта на тези изменения върху финансовите отчети.

Пояснения към МСФО 15: Приходи от договори с клиенти

Тези пояснения влизат в сила за счетоводни периоди започващи на или след 1 януари 2018 г.

Дружеството е в процес на оценяване на ефекта на тези пояснения върху финансовите отчети.

Изменения към МСФО 2: Класификация и оценка на плащания на базата на базата на акции

Тези изменения влизат в сила за счетоводни периоди започващи на или след 1 януари 2018г.

Дружеството е в процес на оценяване на ефекта от тези изменения върху финансовите отчети.

Изменения към МСФО 4: Прилагане на МСФО 9 Финансови инструменти с МСФО 4 Застрахователни договори

Тези изменения влизат в сила за счетоводни периоди започващи на или след 1 януари 2018г.

Дружеството е в процес на оценяване на ефекта от тези изменения върху финансовите отчети.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Подобрения към МСФО 2014-2016

Тези подобрения влизат в сила за счетоводните периоди започващи на или след 1 януари 2017г. Дружеството е в процес на оценяване на ефекта на тези подобрения върху финансовите отчети.

КРМСФО Интерпретация 22 Сделки в чуждестранна валута и авансови плащания

Тази интерпретация е влиза в сила за счетоводните периоди започващи на или след 1 януари 2018г. Дружеството е в процес на оценяване на ефекта на тази интерпретация върху финансовите отчети.

Изменения към МСС 40: Прехвърляне на инвестиционни имоти

Тези изменения влиза в сила за счетоводни периоди започващи на или след 1 януари 2018г. Дружеството е в процес на оценяване на ефекта от тези изменения върху финансовите отчети. Дружеството очаква приемането на тези стандарти, изменения и разяснения да не окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното му 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.).

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 2016 и 31 декември 2015 са преоценени в български лева по обменния курс на Българска народна банка към тази дата.

Валутно-курсовите 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, счетени 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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.5 Счетоводни предположения и преценки (Продължение)

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), 2016</u>	<u>Полезен живот (години), 2015</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

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. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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.

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

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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 2016 ефективният лихвен процент по дългосрочните заеми е равен на номиналния лихвен процент.

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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.14 Данъци (Продължение)

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.

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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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 (Продължение)

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:

- Ниво 1: котираны цени (некоригирани) на активни пазари за сходни активи или пасиви.
- Ниво 2: входящи данни различни от котираны 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).

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)

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 31.12.2016г. 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.

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016**

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

3. ПРИХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Приходи от продажба на стоки	126 960	142 271
Приходи от продажба на услуги	1 697	1 732
Търговски бонуси и отстъпки	(136)	(98)
ОБЩО ПРИХОДИ	128 521	143 905

4. ДРУГИ ПРИХОДИ, НЕТНО

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения	20	36
Отписани задължения	-	1
Излишъци на стоки	21	42
Други доходи	46	213
ОБЩО ДРУГИ ПРИХОДИ, НЕТНО	87	292

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

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Приходи от продажба на имоти, машини и съоръжения	47	86
Отчетна стойност на продадени имоти, машини и съоръжения	(27)	(50)
ОБЩО	20	36

5. ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ И МАТЕРИАЛИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Отчетна стойност на продадените стоки	(108 277)	(124 843)
ОБЩО	(108 277)	(124 843)

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Горива	613	681
Ел. енергия и газ	158	155
Канцеларски материали и консумативи	54	44
Други – материали за текущи ремонти, хигиенни материали	682	539
ОБЩО	1 507	1 419

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016**

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

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Външен транспорт	704	886
Комисионни договори със складовете	282	406
Наеми	152	296
Оперативен лизинг	592	517
Комуникации и интернет	80	87
Застраховки	322	265
Ремонт и поддръжка на автомобили	214	213
Местни и алтернативни данъци	128	135
Поддръжка софтуер – Singular Enterprise ERP	31	44
Охрана	114	69
Реклама	36	24
Одит, правни и консултантски услуги	768	549
Други услуги	577	360
ОБЩО	4 000	3 851

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Възнаграждения по трудови и граждански договори	2 765	2 852
Социални и здравни осигуровки	496	512
ОБЩО	3 261	3 364

9. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Неустойки по договори	1 076	-
Командировки	39	59
Представителни разходи	30	28
Обучение на персонала	6	5
Участие в търговски изложения и панаири	1	-
Обезщетения по КТ	73	59
Членски внос	1	1
Отписани вземания	9	273
Липси и брак на активи	31	114
Други	33	22
ОБЩО	1 299	561

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016**

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

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Приходи от лихви по търговски заеми	524	571
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	524	571

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Разходи за лихви по банкови кредити	505	638
Разходи за лихви по финансов лизинг	5	8
Разходи за лихви – други	123	480
Разходи по валутни операции нетно	118	1 723
Други финансови разходи	205	570
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	956	3 419

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Разходите за данъци за годината, приключваща на 31 декември 2016 и годината, приключваща на 31 декември 2015 възлизат на:

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Текущи разходи за данъци	(917)	(652)
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	(917)	(652)

Разходите за текущи данъци представляват сумата на платимия данък според българското законодателство на база данъчни ставки от 10% за годината, приключваща на 31 декември 2016 и 2015.

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

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Печалба преди данъци	9 050	6 429
Данък по данъчна ставка съгласно българското	(905)	(643)
Ефект на постоянни данъчни разлики	(12)	(9)
ДАНЪЧЕН РАЗХОД	(917)	(652)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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

13. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Земи и сгради	Машины, съоръжения и оборудване	Превозни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
<i>Отчетна стойност</i>						
Към 31 декември 2014	7,438	3,377	4,116	1,789	328	17,048
Придобити	18	142	53	85	951	1,249
Прехвърлени	267	201	65	19	(552)	-
Отписани	(526)	(211)	(150)	(20)	-	(907)
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
<i>Натрупана амортизация</i>						
Към 31 декември 2014	1,470	2,801	3,173	1,505	-	8,949
Разход за амортизация	203	170	366	127	-	866
Отписани	(120)	(186)	(117)	(19)	-	(442)
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
<i>Балансова стойност</i>						
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014	5,968	576	943	284	328	8,099
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015	5,644	724	662	260	727	8,017
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016	5,450	702	609	217	734	7,712

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

Ипотеките са учредени във връзка със следните заеми:

	2016	2015
Банков заем 1	1 480	-
Банков заем 2	-	144
Банков заем 3	-	1 376
Банков заем 4	-	2 944
ОБЩО	1 480	4 464

14. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

През декември 2014г. Дружеството е придобило 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 31.12.2016г. не се различава съществено от балансовата стойност.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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 2014	151	52	203
Към 31 декември 2015	151	52	203
Придобити	-	8	8
Към 31 декември 2016	151	60	211
<i>Нагрупана амортизация</i>			
Към 31 декември 2014	(126)	(52)	(178)
Разход за амортизация	16	-	16
Към 31 декември 2015	(142)	(52)	(194)
Разход за амортизация	9	1	10
Към 31 декември 2016	(151)	(53)	(204)
<i>Балансова стойност</i>			
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014	25	-	25
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015	9	-	9
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016	-	7	7

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Стоки	21 692	21 945
Стоки на път	1 659	1 025
ОБЩО	23 351	22 970

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

17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Вземания от клиенти	21 557	30 093
Вземания от свързани лица (Бел. 28)	27 198	15 435
Предоставени аванси	974	-
Други вземания	295	244
ОБЩО	50 024	45 772

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 2016

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

18. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ

ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ – КРАТКОСРОЧНИ		Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
План ББ 2014 ООД	главница (бел.28)	-	3 008
План ББ 2014 ООД	лихва (бел.28)	492	372
Верде Фуудс ЕООД	главница	-	3
Верде Фуудс ЕООД	лихва	1	1
Гранос ЕООД	главница	-	9
Гранос ЕООД	лихва	2	1
Лонга Прима АД	главница	50	50
Лонга Прима АД	лихва	8	8
Винпром Хисаря ООД	главница	47	49
Винпром Хисаря ООД	лихва	1	-
Вип Сий ООД	главница (бел.28)	143	-
Вип Сий ООД	лихва (бел.28)	6	-
Допелман ЕООД	главница	-	1
Агрофууд Консулт ЕООД	главница	-	5
Агрофууд Консулт ЕООД	лихва	2	1
Преджио ЕООД	главница	10	-
Физическо лице	главница	-	420
Физическо лице	лихва	62	32
Карина 2000 ЕООД	главница	138	-
Карина 2000 ЕООД	лихва	23	12
Фенстрой ЕООД	главница	149	-
Фенстрой ЕООД	лихва	18	5
Димитриос Винтзилеос	главница (бел.28)	4 627	-
Димитриос Винтзилеос	лихва (бел.28)	419	225
Белла България АД	лихва (бел.28)	12	46
Тракия 2006 ЕООД	лихва	223	197
Д Франчайз и Ко – България АД	лихва (бел.28)	-	7
Линцо ЕООД	главница	10	-
Екорфарма	главница	10	-
Агро Нутришън ЕООД	главница	10	-
Ди енд Ви Джим ЕООД	главница	10	-
Франчайзинг България ЕООД	главница	217	-
Франчайзинг България ЕООД	лихва	11	3
Общо лихви		1 280	910
Общо главници		5 421	3,545
ОБЩО		6 701	4,455
ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ – ДЪЛГОСРОЧНИ		Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Карина 2000 ЕООД – главница		-	139
План ББ 2014 ООД – главница (Бел.28)		3 008	-
Фенстрой ЕООД – главница		-	148
Димитриос Винтзилеос – главница (Бел.28)		-	2 558
Белла България АД – главница (Бел.28)		851	3 401
Тракия 2006 ЕООД - главница		428	428
Вип Сий ООД – главница (Бел.28)		-	40
Физическо лице		420	-
Гранос ЕООД – главница		12	-
Верде Фуудс – главница		3	-
Допелман ЕООД – главница		1	-
Агрофууд Консулт ЕООД		5	-
Франчайзинг България ЕООД – главница		-	68
ОБЩО		4 728	6 782

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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

18. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Дружеството има отпуснат кредит на **План ББ 2014 ООД** в размер на 5 000 хил. евро. Датата на сключване на договора е 01/09/2014. С анекс от 31/12/2015 лихвеният процент е променен на 4%. С анекс от 22/08/2016 срокът на издължаване е променен до 31/12/2019.

Дружеството е предоставило заем на физическо лице, съгласно договор от 05/01/2015 в размер на 420 хил.лв. Според анекс от 15/12/2016. срокът на издължаване е до 31/12/2019, а лихвеният процент е 4%.

Дружеството е отпуснало два кредита на **Карина 2000 ЕООД**. Срокът на издължаване е до 20/08/2017. Според анекс от 15/12/2016 лихвеният процент се променя на 4%. Според споразумение от 30/12/2016 двата заема се обединяват в един.

Дружеството е отпуснало два кредита на **Фенстрой ЕООД**. Срокът на издължаване е до 01/12/2017. Според анекс от 15/12/2016 лихвеният процент се променя на 4%. Според споразумение от 30/12/2016 двата заема се обединяват в един.

На 02/01/2014 Дружеството е сключило договор за паричен заем с **Димитриос Винтзилеос**. Срокът на погасяване на кредита е до 31.12.2017г. Според анекс от 15/12/2016 лихвеният процент е 4%.

Дружеството е предоставило паричен заем на **Тракия 2006 ЕООД**, съгласно договор от 07/01/2014 г. Лихвеният процент е 4%. Размерът на заема е 2 250 хил.лв. Срокът на погасяване е до 31/12/2019г.

На 01/09/2015 е сключен договор за заем в размер на 3 100 хил.лв. между Дружеството и **Белла България АД** за срок от три години. Лихвеният процент по договора е 6%. С Анекс 1 от 12/10/2015 е увеличен размера на заема до 4 500 хил.лв. С Анекс 2 от 30/12/2015 лихвеният процент по договора е намален до 4%.

19.1. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

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	

Към 31 декември 2015 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	

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 2016 и 2015 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. с Договор за покупко-продажба „ПИК КО“ АД придобива от Димитриос Виндзилеос 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 2016 и 2015 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 2016 и 2015 г. капиталът на дружеството е 5 хил. лв.

P.I.C.CO DOO

На 18 декември 2006 г. съгласно Договор за прехвърляне на учредителни права, „ПИК КО“ АД придобива от Димитриос Виндзилеос 100% от капитала на „P.I.C. CO“ DOO.

ПИК КО ДОО 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 2016 и 2015 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 от Димитриос Виндзилеос чрез Договор за прехвърляне на дял 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 2016 и 2015 г. основният капитал на П.И.К. КО ДООЕЛ е 5 хил. лв.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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

19.2. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ И СЪВМЕСТНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

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	

Към 31 декември 2015 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 2016 г. и 2015г. 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 2016 и 2015 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 2016 и 2015-та година.

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.

19.3. ДРУГИ ИНВЕСТИЦИИ В ИНСТРУМЕНТИ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

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	

Към 31 декември 2015 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	

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. съгласно Договор за прехвърляне ПИК КО АД придобива от Камен Стефанов Стоянов 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 2016 и 2015 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 2016-та и 2015-та дружеството не развива дейност.

20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Парични средства в банки	355	585
Парични средства в наличност	2 099	1 073
ОБЩО	2 454	1 658

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016**

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

21. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството към 31 декември 2016 и 31 декември 2015 възлиза на 5 000 хил. лв., разпределен в 500 000 бр. обикновени поимени акции с номинал 10 лв.

Към 31 декември 2016 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.

23. ЗАЕМИ

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Банков заем 1 – краткосрочен	13 075	-
Банков заем 2 – краткосрочен	-	850
Банков заем 3 – краткосрочен	-	9 100
Банков заем 4 – краткосрочен	-	4 111
ОБЩО	13 075	14 061

Банков заем 1 - 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 10.03.2017г. Към 31.12.2016г. са заложени материални запаси на стойност 16 932 хил.лв. и търговски вземания на стойност 2 000 хил.лв. по този заем.

Банков заем 2 - Дружеството има сключен договор за револвиращо кредитно улеснение с ангажимент в размер на до 1 500 хил.лв. с БНП ПАРИБА, което може да бъде използвано алтернативно и кумулативно под формата на два под-лимита, а именно:

- Линия с ангажимент за издаване на банкови гаранции и акредитиви, в размер на 1 500 хил.лв.
- Револвиращ кредитен подлимит с ангажимент, който да се ползва под формата на плащания към доставчици в размер на до 850 хил.лв.

Лихвата по договора е едномесечния СОФИБОР плюс надбавка от 4.5%. Към 31.12.2015г. са заложени търговски вземания на стойност 2,000 хил.лв. по този заем.

Към 31.12.2016г. банковия заем е погасен. (Виж бележка 13).

Банков заем 3 - На 28 март 2005 г. е сключен договор за банков кредит за оборотни средства с Алфа Банка клон България. Лихвеният процент по договора е тримесечен СОФИБОР плюс надбавка в размер на 4% /четири процента/ годишно. Максимално разрешения кредитен лимит е 9,100 хил. лв., като към 31.12.2015г., Дружеството е усвоило 9,100 хил. лв. Към 31.12.2016г. банковия заем е погасен. (Виж бележка 13).

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016**

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

23. ЗАЕМИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Банков заем 4 - Дружеството има сключен договор за банков кредит /овърдрафт/ с ОББ АД с разрешен размер на 4,500 хил.лв. Кредитът е за оборотни средства. Лихвеният процент по кредита е базиран на 3 месечен СОФИБОР + 3.3%. Към 31.12.2015г. усвоената част от кредита е 4 111 хил. лв. Към 31.12.2015г. са заложени материални запаси на стойност 4,750 хил.лв и търговски вземания на стойност 4,500 хил.лв. по този заем. Към 31.12.2016г. банковия заем е погасен. (Виж бележка 13).

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 7.75%.

	Минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минималните лизингови плащания	
	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Задължения по финансов лизинг с падеж:				
До 1 година	116	77	111	74
Между 2 и 5 години, вкл.	41	2	39	2
Общо задължения				
Намалени с: бъдещи финансови такси	7	3	-	-
Настояща стойност на задълженията	150	76	150	76

25. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Задължения към доставчици	16 125	19 248
Задължения към свързани предприятия (бел. 28)	4 716	3 765
Задължения персонал	262	256
Получени аванси	297	-
Други задължения	141	241
ОБЩО	21 541	23 510

26. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
ДДС	833	778
Корпоративен данък	-	2
ДДФЛ	39	40
Други данъчни задължения	29	19
ОБЩО	901	839

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

27. КАТЕГОРИИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Финансови активи		
Кредити и вземания	60 184	56 765
Парични средства и парични еквиваленти	2 454	1 658
	<u>62 638</u>	<u>58 423</u>
Финансови пасиви		
Търговски задължения	20 841	23 013
Получени заеми и финансов лизинг	13 225	14 137
	<u>34 066</u>	<u>37 150</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 2015 г.

Капиталовата структура на Дружеството се състои от краткосрочни заеми (бел. 23), задължения по финансов лизинг, парични средства и парични еквиваленти (бел. 20) 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 2016 и 2015 г. е както следва:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Заеми, и финансов лизинг	13 225	14 137
Парични средства и парични еквиваленти	2 454	1 658
Заеми, нетно от парични средства	<u>10 771</u>	<u>12 479</u>
Собствен капитал	64 302	56 169
Коефициент на задлъжнялост (заеми, нетно от парични средства към собствен капитал)	<u>0.17</u>	<u>0.22</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 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:

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

27. КАТЕГОРИИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

	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

Към 31 декември 2015 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	23 013	-	23 013
Краткосрочни заеми и лизинг	14 135	-	14 135
Дългосрочен финансов лизинг	-	2	2
Общо финансови пасиви	37 148	2	37 150

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 260 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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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

27. КАТЕГОРИИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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 степенята до която тя е достъпна.

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 до 28/06/2016 година
Унибел АД	Дружество под общ контрол до 28/06/2016 година
Фермата АД	Дружество под общ контрол до 28/06/2016 година
Ултрамекс ЕООД	Дружество под общ контрол до 22/12/2015 година
Лакис Франчайзинг АД	Дружество под общ контрол до 19/05/2015 година
ПИК КО ДООЕЛ, Македония	Дъщерно дружество
Алимко ЕООД	Дъщерно дружество
П.И.К. КО ДОО, Сърбия	Дъщерно дружество
ПИК КО СПК, Албания	Дъщерно дружество
ПИК КО – КОСОВО Л.Л.С.	Дъщерно дружество
БиК Компани ООД	Дъщерно дружество до 30/12/2015 година
Вариати България ООД	Съвместно предприятие
Ригана АД	Асоциирано дружество от 10/11/2015 година
СЦ Соларис Фууд СРЛ, Румъния	Асоциирано дружество
П.И.К. КО Л.Л.Ц.	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
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
План ББ 2014 ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
Олимпос 2006 АД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
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
Ви Ен ООД	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 2016
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 31.12.2016	Към 31.12.2015
	РАЗХОДИ		
Унибел АД	Услуги	150	-
Унибел АД	Покупка на стоки	352	687
Алимко ЕООД	Покупка на стоки	4 746	3 801
Алимко ЕООД	Дълготрайни активи	-	6
Вип Сий ООД	Начислени лихви	-	39
Белла България АД	Покупка на стоки	1 281	1
Белла България АД	Услуги	-	2
Белла България АД	Лихви	7	-
Юни Клийн ЕООД	Услуги	20	39
Фреш Лоджик ЕАД	Услуги	17	46
Фреш Лоджик ЕАД	Покупка на стоки	56	77
Фермата АД	Покупка на стоки	119	649
Ригана АД	Покупка на стоки	1 670	251
Ренталукс ЕООД	Услуги	396	392
Ултрамекс ЕООД	Покупка на стоки	-	618
Ултрамекс ЕООД	Услуги	-	32
Варианти България ООД	Покупка на стоки	141	328
Олимпос 2006 АД	Услуги	825	668
Импала Консулт ЕООД	Услуги	348	342
ЛТА Консултинг ООД	Услуги	232	-
ПИК КО ДООЕЛ	Покупка на стоки	192	71
П.И.К. КО ДОО	Услуги	59	83
	ОБЩО РАЗХОДИ	10 611	8 132

Свързано лице	Вид на сделката	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
	ПРИХОДИ		
Фермата АД	Продажба на стоки	4 287	10 631
Фермата АД	Услуги	55	48
Белла България АД	Начислени лихви	113	46
Белла България АД	Продажба на стоки	10 344	-
Белла България АД	Услуги	78	-
П.И.К. КО Л.Л.Ц.	Продажба на стоки	102	-
П.И.К. КО Л.Л.Ц.	Продадени вземания	-	1 350
Вип Сий ООД	Услуги	2	2
Вип Сий ООД	Начислени лихви	5	-
Лаконики Трофимон СА	Продажба на стоки	25	-
Лаконики Трофимон СА	Продадени вземания	486	-
Унибел АД	Продажба на стоки	2 679	5 601
Унибел АД	Услуги	-	-
Ригана АД	Продажба на стоки	1 070	602
Ригана АД	Услуги	3	1
П.И.К. КО ДОО	Продажба на стоки	2 965	2 251
П.И.К. КО ДОО	Услуги	4	-
П.И.К. КО ДОО	Продадени вземания	-	984
Унибел Фууд Хелас СА	Продажба на стоки	-	6
Унибел Фууд Хелас СА	Продадени вземания	88	-
Ипекс Груп ЕООД	Продажба на стоки	80	55

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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 31.12.2016	Към 31.12.2015
	ПРИХОДИ		
ПИК КО ДООЕЛ	Продажба на стоки	2 619	2 814
ПИК КО ДООЕЛ	Услуги	1 303	1 301
Д Франчайз и Ко – България АД	Продажба на стоки	37	401
Юни Клийн ЕООД	Продажба на стоки	4	10
Юни Клийн ЕООД	Услуги	17	21
Ултрамекс ЕООД	Продажба на стоки	-	449
Вариати България ООД	Продажба на стоки	2	1
Вариати България ООД	Услуги	9	13
Алимко ЕООД	Продажба на стоки	200	1 305
Алимко ЕООД	Услуги	6	7
Грийн Форест Проджект АД	Продажба на стоки	17	-
Грийн Форест Проджект АД	Услуги	1	-
Олимпос 2006 АД	Услуги	421	87
Делтън ООД	Продажба на стоки	16	568
План ББ 2014 ООД	Начислени лихви	120	256
Димитриос Винтзилеос	Начислени лихви	194	149
	ОБЩО ПРИХОДИ	27 352	28 959

Към 31 декември 2016 и 2015 г. задълженията към свързани лица се състоят от:

Свързано лице	Вид на сделката	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Фреш Лоджик ЕАД	Покупка на стоки	392	303
Ригана АД	Покупка на стоки	904	-
П.И.К. КО ДОО	Покупка на стоки	-	37
ПИК КО ДООЕЛ	Покупка на стоки	13	12
Ренталукс ЕООД	Услуги	73	197
Юни Клийн ЕООД	Услуги	25	46
Импала Инвест Б.В.	Разпределен дивидент	-	1 126
Импала Инвест Б.В.	Изкупени задължения	-	420
Ви Ен ООД	Изкупени задължения	100	100
Белла България АД	Покупка на стоки	1 003	1
Белла България АД	Изкупени задължения	-	39
Алимко ЕООД	Покупка на стоки	865	763
Вариати България ООД	Покупка на стоки	155	157
Импала Консулт ЕООД	Услуги	-	34
Олимпос 2006 АД	Услуги	1 186	530
	ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	4 716	3 765

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

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

28. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2016 и 2015 г. вземанията от свързани лица се състоят от:

Свързано лице	Вид на сделката	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			
Карина 2000 ЕООД	Паричен заем	-	139
План ББ 2014 ООД	Паричен заем	3 008	-
Димитриос Винтзилеос	Паричен заем	-	2 558
Вип Сий	Паричен заем	-	40
Белла България АД	Паричен заем	851	3 401
ОБЩО ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			
		3 859	6 138
КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			
План ББ 2014 ООД	Паричен заем	-	3 008
Карина 2000 ЕООД	Лихви по парични заеми	-	12
План ББ 2014 ООД	Лихви по парични заеми	492	372
Д Франчайз и Ко – България	Лихви по парични заеми	-	7
Димитриос Винтзилеос	Паричен заем	4 627	-
Димитриос Винтзилеос	Лихви по парични заеми	419	225
Белла България АД	Лихви по парични заеми	12	46
Агрофууд Консулт ЕООД	Лихви по парични заеми	-	1
Юниклийн ЕООД	Продажба на стоки	892	943
Белла България АД	Продажба на стоки	14 917	-
Унибел АД	Продажба на стоки	-	1 341
П.И.К. КО ДОО	Продажба на стоки	1 780	1 852
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	36	15
Унибел Фууд Хелас СА.	Продажба на стоки	88	6
Ригана АД	Продажба на стоки	262	73
Лаконики Трофимон СА	Продажба на стоки	511	-
Делтън ООД	Продажба на стоки	19	2
Тракия Енерджи 2000 АД	Продажба на стоки	3	3
Алимко ЕООД	Продажба на стоки	247	-
Вариати България ООД	Продажба на стоки	13	-
Олимпос 2006 АД	Услуги	862	449
Вип Сий ООД	Главница по заем	143	-
Вип Сий ООД	Услуги	4	2
Вип Сий ООД	Лихви по парични заеми	6	-
Фермата АД	Продажба на стоки	-	4 061
Фермата АД	Изкупени вземания	-	86
Д Франчайз и Ко-България АД	Продажба на стоки	19	13
ПИК КО ДООЕЛ	Продажба на стоки	1 310	1 923
ПИК КО ДООЕЛ	Услуги	3 901	2 276
Ипекс Груп ЕООД	Продажба на стоки	-	56
ОБЩО ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ (Бел.17)		27 198	15 435
ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ ПО ЗАЕМИ		5 699	3 671
ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ		32 897	19 106
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ		36 756	25 244

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016**

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

29. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО

Към 31 декември 2016 г. общата сума на начислените възнаграждения на ръководния персонал е 81 хил. лв., за предходната 2015 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 2016 г. настоящата стойност на тези задължения е несъществена и не се налага начисляването им в този финансов отчет.

31. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Във връзка с банков заем 1, е учредена ипотека върху поземлен имот и сгради, особен залог върху материални запаси, търговски вземания от несвързани лица и банкови сметки.

Дружеството е учредило особен залог на вземания от клиенти в размер на 13 766 хил.лв. в полза на Аксешън Мезанин Кепитъл III (Джърси) Лимитид, съгласно договор за мезанин кредит от 15/12/2014 – та година. Сроктът на залога е до 19/12/2019 година.

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 10.03.2017г. е подписан анекс по договор за банков заем 1, който удължава падежа на заема до 10.10.2017г.

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