2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.18 Приходи (Продължение)

Приходи от продажби на услуги

Предоставяните от дружеството услуги включват транспортни услуги. Контролът върх услугите се прехвърля в периода от времето при тяхното предоставяне. Приходите от продажб се признават в течение на времето чрез измерване на степента на изпълнение на задълженият на дружеството (етап на завършеност). За измерването етапа на завършеност дружеството използва линейния метод. Оценките за приходите, разходите и етапа на завършеност с преразглеждат, ако обстоятелствата се променят. Всяко последващо увеличение или намалени на очакваните приходи и разходи се отразява в печалбата или загубата в периода, в който обстоятелствата, довели до преразглеждането, станат известни на ръководството.

Цена на сделката и условия за плащане

Цената на сделката обичайно включва фиксирана продажна цена, съгласно обща или клиентска ценова листа и различни форми на променливо възнаграждение. При определяне на цената на сделката се вземат предвид и суми, дължими на клиента, непарични възнаграждения и наличието на съществен финансов компонент.

Променливо възнаграждение

Променливото възнаграждение се включва в цената на сделката само доколкото е много вероятно, че няма да настъпи съществена корекция в размера на признатите кумулативно приходи. Предоставените отстъпки, рабати и бонуси се компенсират срещу дължимите от клиента суми.

Съществен финансов компонент

Дружеството е направило анализ и е определило, че продължителността на срока между момента, в който клиентът плаща за обещаните стоки и услуги, и момента на прехвърляне на контрола върху тези стоки и услуги е в рамките на дванадесет месеца и договореното възнаграждение няма съществен компонент на финансиране. Събраните авансово плащания от клиента се представят в отчета за финансовото състояние като пасиви по договори с клиенти.

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

Лизингови договори

Прилагането на МСФО 16 изисква ръководството на Дружеството да прави различни преценки, приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените активи с право на ползване и задължения по лизинг. Основните ключови преценки засягат определянето на подходяща дисконтова норма и определянето на срока на лизинговия договор, включително дали е достатъчно сигурно, че опциите за удължаване/прекратяване на срока на договора ще се упражнят. В резултат на несигурността по отношение на тези предположения и приблизителни оценки, е възможно да възникнат съществени корекции в балансовата стойност на засегнатите активи и пасиви в бъдеще, и респ. отчетените разходи и приходи.

Справедлива стойност

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.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

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.

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

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

Изчисление на очаквани кредитни загуби по търговски вземания и активи по договори с клиенти

Измерването на очакваната кредитна загуба за финансови активи, отчитани по амортизирана стойност (предоставени заеми, вземания и активи по договори с клиенти), е област, която изисква използването на съществени предположения за бъдещи икономически условия и кредитно поведение на клиенти и длъжници (например, вероятността контрагентите да не изпълнят задълженията си и произтичащите от тях загуби).
За прилагането на тези изисквания ръководството на дружеството прави редица важни преценки, като:
а) определяне на критерии за идентифициране и оценка на значително увеличение на кредитния риск;
б) избор на подходящи модели и предположения за измерване на очакваните кредитни загуби;
в) формиране на групи от сходни финансови активи (портфейли) за целите на измерването на очакваните кредитни загуби,
г) установяване и оценка за корелацията между историческите проценти на просрочие и поведението на определени макропоказатели, за да се отразят ефектите от прогнозите за тях в бъдеще при изчисленията на очакваните кредитни загуби.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

Приблизителни оценки при признаване на приходи от договори с клиенти

При признаване на приходите и изготвяне на годишния финансов отчет ръководството прави различни преценки, приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените приходи, разходи, активи и пасиви по договори и съответстващите им оповестявания. Въпреки несигурността по отношение на тези предположения и приблизителни оценки, Дружеството не очаква да възникнат съществени корекции в балансовата стойност на засегнатите активи и пасиви в бъдеще, и респ. отчетените разходи и приходи.

Обезценка на имоти, машини и съоръжения

Към 31.12.2023 г. 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. Ако на база на прегледа се установи, че отчетната стойност на материалните запаси е по-висока от тяхната нетна реализируема стойност, съответните материални запаси се обезценяват до нетната им реализируема стойност.

3. ПРИХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Приходи от продажба на стоки	158 265	185 233
Приходи от продажба на услуги	1 313	1 271
Търговски бонуси и отстъпки	(741)	(850)
ОБЩО ПРИХОДИ	158 837	185 654

Приходи, според момента на тяхното признаване:

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Стоки, прехвърляни към определен момент	157 524	184 383
Услуги, прехвърляни към определен момент	1 313	1 271
ОБЩО	158 837	185 654

4. ДРУГИ ДОХОДИ, НЕТНО

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Печалба / (Загуба) от продажба на дълготрайни активи	154	(100)
Отписани задължения	-	48
Неустойки	127	74
Други доходи	2	3
ОБЩО ДРУГИ ДОХОДИ, НЕТНО	283	25

Печалбата/ (загубата) от продажба на имоти, машини и съоръжения е формирана както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Приходи от продажба на имоти, машини и съоръжения	208	46
Отчетна стойност на продадени имоти, машини и съоръжения	(54)	(146)
ОБЩО	154	(100)

5. ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Отчетна стойност на продадените стоки	(138 173)	(161 184)
ОБЩО	(138 173)	(161 184)

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Горива	766	832
Електричество и газ	274	543
Консумативи и канцеларски материали	203	194
Други – материали за текущи ремонти, хигиенни материали	637	550
ОБЩО	1 880	2 119

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Външен транспорт	489	751
Наеми	-	150
Комуникации и интернет	61	57
Застраховки	362	273
Ремонт и поддръжка на автомобили	310	249
Местни и алтернативни данъци	198	156
Охрана	103	87
Реклама	28	35
Одит, правни и консултантски услуги	1 923	1 573
Други услуги	1 039	760
ОБЩО	4 513	4 091

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Възнаграждения по трудови и граждански договори	5 227	2 909
Социални и здравни осигуровки	492	444
ОБЩО	5 719	3 353

9. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Командировки	22	19
Представителни разходи	25	38
Разходи за обезценка	-	3 268
Обучение на персонала	2	-
Отписани вземания	-	22
Липси и брак на активи	15	-
Други	57	154
ОБЩО	121	3 501

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Приходи от лихви по търговски заеми	245	131
Приходи по валутни операции – нетно	56	-
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	301	131

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Разходи за лихви по банкови кредити	374	114
Разходи за лихви по лизинг	63	22
Разходи за лихви – други	2	14
Разходи по валутни операции – нетно	-	464
Други финансови разходи	129	119
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	568	733

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Разходите за данъци за годината, приключваща на 31 декември 2023 и годината, приключваща на 31 декември 2022 възлизат на:

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Текущи разходи за данъци	(705)	(1 293)
Отсрочен данък	-	327
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	(705)	(966)

Разходите за текущи данъци представляват сумата на платимия данък според българското законодателство на база данъчни ставки от 10% за годината, приключваща на 31 декември 2023 и 2022.

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

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Годината, приключваща на 31.12.2022
Печалба преди данъци	6 977	9 574
Данък по приложимата данъчна ставка (10%)	(698)	(957)
Ефект на постоянни данъчни разлики	(7)	(9)
ДАНЪЧЕН РАЗХОД	(705)	(966)

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ (Продължение)

Отсроченият данъчен актив към 31 декември 2023 и 2022 е формиран от:

	Годината, приключваща на 31.12.2023	Го приключв 31.1
Вземания		
Общо отсрочен данъчен актив	545	
	545	

13. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Земи и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспорт-ни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	
Отчетна стойност						
Към 31 декември 2021	7 574	4 459	5 895	1 973	729	
Придобити	44	-	1 602	-	318	
Прехвърлени	-	39	-	26	(65)	
Отписани	(372)	(109)	(387)	(5)	(31)	
Към 31 декември 2022	7 246	4 389	7 110	1 994	951	
Придобити	1 918	79	652	39	1 811	
Прехвърлени	-	122	-	-	(122)	
Отписани	(570)	(1)	(377)	(1)	-	
Към 31 декември 2023	8 594	4 589	7 385	2 032	2 640	
Натрупана амортизация						
Към 31 декември 2021	2 915	3 794	4 695	1 896	-	
Разход за амортизация	346	176	696	37	-	
Отписани	-	(63)	(307)	(3)	-	
Към 31 декември 2022	3 261	3 907	5 084	1 930	-	
Разход за амортизация	449	179	804	38	-	
Отписани	(466)	(1)	(357)	(1)	-	
Към 31 декември 2023	3 244	4 085	5 531	1 967	-	
Балансова стойност						
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021	4 659	665	1 200	77	729	
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022	3 985	482	2 026	64	951	
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2023	5 350	504	1 854	65	2 640	

Дружеството е учредило ипотека на земя и сгради с балансова стойност 722 хил.лв. (2022 г 881 хил.лв.) във връзка с договор за заем (Виж бележки 23 и 32).

Допълнителна информация за активите с право на ползване включени в бележката за Имот машини и оборудване е представена в таблицата по-долу:

13. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

	Земи и сгради	Транспортни средства	Общо
Отчетна стойност			
Към 31 декември 2021	**433**	**2 076**	**2 509**
Придобити активи	44	1 602	1 646
Отписани	-	(185)	(185)
Към 31 декември 2022	**477**	**3 493**	**3 970**
Придобити активи	1 546	347	1 893
Отписани	(448)	(349)	(797)
Към 31 декември 2023	**1 575**	**3 491**	**5 066**
Натрупана амортизация			
Към 31 декември 2021	**228**	**1 216**	**1 444**
Начислена амортизация за годината	151	579	730
Отписана амортизация	-	(105)	(105)
Към 31 декември 2022	**379**	**1 690**	**2 069**
Начислена амортизация за годината	254	705	959
Отписана амортизация	(400)	(332)	(732)
Към 31 декември 2023	**233**	**2 063**	**2 296**
Балансова стойност			
Към 31 декември 2022	**98**	**1 803**	**1 901**
Към 31 декември 2023	**1 342**	**1 428**	**2 770**

Дружеството е включило активите с право на ползване в същата позиция, в която съответните основни активи щяха да бъдат представени, ако бяха собствени.

14. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Дружеството притежава земеделски земи на стойност 1,904 хил. лв. (31.12.2022 г.: 2,274 хил.лв), класифицирани като инвестиционни имоти, поради намерението на Дружеството да ги отдава под наем в бъдеще.

Справедливата стойност на инвестиционните имоти към 31.12.2023 г. не се различава съществено от балансовата стойност.

15. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Други ДНМА	
Отчетна стойност			
Към 31 декември 2021	153	60	
Към 31 декември 2022	153	60	
Придобити	2	-	
Към 31 декември 2023	155	60	
Натрупана амортизация			
Към 31 декември 2021	(153)	(60)	
Разход за амортизация	-	-	
Към 31 декември 2022	(153)	(60)	
Разход за амортизация	-	-	
Към 31 декември 2023	(153)	(60)	
Балансова стойност			
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021	-	-	
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022	-	-	
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2023	2	-	

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.
Стоки		
Стоки на път	18 004	20
ОБЩО	1 835	2
	19 839	22

Дружеството е учредило особен залог на материални запаси във връзка с договор за заем (Б
бележки 23 и 32).

17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2023	К 31.12.2
Вземания от клиенти	33 023	33 (
Вземания от свързани лица (Бележка 29)	47 003	46 (
Предоставени аванси	1 125	3 9
Предоставени аванси на свързани лица (Бележка 29)	-	4
Корпоративен данък за възстановяване	295	
Други вземания	859	8
ОБЩО	82 305	84 3

Дружеството е учредило особен залог на търговски вземания във връзка с договор за заем (Ви
бележки 23 и 32).
Търговските вземания са текущи, безлихвени, деноминирани в лева и са възникнали по пов
продажби на стоки и услуги.
За 2023 г. и 2022 г. дружеството прилага опростения подход на МСФО 9 за измерване н
очаквани кредитни загуби по търговските вземания, като признава очаквани загуби за цели
срок на инструмента за всички търговски вземания. (виж бележка 28).

18. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ

ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ – КРАТКОСРОЧНИ	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Джи Ем Ен Продакшън ООД – главница	20	-
Джи Ем Ен Продакшън ООД – лихва	-	-
Физическо лице 2 – главница	-	35
Карина 2000 ЕООД – главница	98	95
Карина 2000 ЕООД – лихва	8	4
Агро Нутришън ЕООД – главница	10	-
Агро Нутришън ЕООД – лихва	3	-
Преджио ЕООД – главница	-	26
Преджио ЕООД – лихва	-	1
Агрофууд Консулт ЕООД – главница	5	-
Агрофууд Консулт ЕООД – лихва	3	-
Линцо ЕООД – главница	10	-
Линцо ЕООД – лихва	3	-
Уай Ем Сълюшънс ЕООД – главница	-	137
Уай Ем Сълюшънс ЕООД – лихва	-	2
Ди енд Ви Джим ЕООД – главница(бел.29)	40	-
Ди енд Ви Джим ЕООД – лихва(бел.29)	9	-
Ултрамекс ЕООД – главница	-	180
Ултрамекс ЕООД – лихва	-	3
Тракия 2006 ЕООД - главница	374	-
Тракия 2006 ЕООД – лихва	331	-
Стегно ЕООД – главница	74	-
Стегно ЕООД – лихва	2	-
Допелман ЕООД – главница	1	-
Допелман ЕООД – лихва	1	-
Grainstore Trading SRL – главница	645	489
Grainstore Trading SRL – лихва	29	3
Гранос ЕООД – главница	126	-
Гранос ЕООД – лихва	15	-
Франчайзинг България ЕООД – главница (бел.29)	33	-
Франчайзинг България ЕООД – лихва (бел.29)	2	-
Белла България АД – лихва (бел.29)	7	7
Импала консулт ЕООД – главница (бел.29)	684	-
Импала консулт ЕООД – лихва (бел.29)	89	-
Вип Сий ООД – главница (бел.29)	527	-
Вип Сий ООД - лихва (бел.29)	86	-
Общо лихви	588	20
Общо главници	2 647	962
Очаквана кредитна загуба	(246)	(49)
ОБЩО	2 989	933
Общо свързани лица (Бележка 29)	*1 477*	7

18. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ – ДЪЛГОСРОЧНИ

	Към 31.12.2023
Физическо лице – главница	-
Физическо лице – лихва	-
Уай Ем Сълюшънс ЕООД – главница	137
Уай Ем Сълюшънс ЕООД – лихва	5
ФББ Консултинг ЕООД – главница	300
ФББ Консултинг ЕООД – лихва	30
Ултрамекс ЕООД – главница	90
Ултрамекс ЕООД – лихва	8
Ди енд Ви Джим ЕООД – главница(бел.29)	-
Ди енд Ви Джим ЕООД – лихва(бел.29)	-
Тракия 2006 ЕООД - главница	-
Тракия 2006 ЕООД – лихва	-
Гранос ЕООД – главница	-
Гранос ЕООД – лихва	-
Допелман ЕООД – главница	-
Допелман ЕООД – лихва	-
Импала консулт ЕООД – главница (бел.29)	-
Импала консулт ЕООД – лихва (бел.29)	-
Вип Сий ООД – главница (бел.29)	-
Вип Сий ООД - лихва (бел.29)	-
Линцо ЕООД – главница	-
Линцо ЕООД – лихва	-
Стегно ЕООД – главница	-
Стегно ЕООД – лихва	-
Агрофууд Консулт ЕООД – главница	-
Агрофууд Консулт ЕООД – лихва	-
Франчайзинг България ЕООД – главница (бел.29)	-
Димитриос Винтзилеос – главница (бел.29)	-
Димитриос Винтзилеос – лихва (бел.29)	-
Агро Нутришън ЕООД – главница	-
Агро Нутришън ЕООД – лихва	-
Общо лихви	43
Общо главници	527
Очаквана кредитна загуба	-
ОБЩО	570
Общо свързани лица (Бележка 29)	-

- Дружеството е сключило договор за паричен заем с **Димитриос Винтзилеос** в размер на 6 000 хил
Срокът на погасяване на кредита е до 22/01/2025г, а лихвеният процент е 2%. Към 31/12/2023 г. т
заем е изцяло погасен.
- Дружеството е предоставило паричен заем на **Тракия 2006 ЕООД** с лихвен процент в размер на 5
Размерът на заема е 2 250 хил.лв. Срокът на погасяване е до 31/12/2024г.
- Дружеството е предоставило заем на **Импала Консулт ЕООД** в размер на 740 хил.лв. Срокът
погасяване на кредита е до 31/12/2024г, а лихвеният процент е 5%.
- Дружеството е предоставило заем на **ФББ Консултинг ЕООД** в размер на 300 хил.лв. Срокът
погасяване на кредита е до 18/12/2025г, а лихвеният процент е 5%.
- Дружеството е предоставило заем на **Grainstore Trading SRL** в размер на 645 хил.лв. Срокът
погасяване на кредита е до 31/08/2024г, а лихвеният процент е 5%.

19. ИНВЕСТИЦИИ

19.1. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31 декември 2023 г. и 31 декември 2022 г. Дружеството притежава дялове в следните дружества:

Дружество	Държава	Участие – лева	Дял в капитала - %
P.I.C.Co Spk	Албания	40	100%
P.I.C.CO. – KOSOVO L.L.C.	Косово	4 890	100%
P.I.C.CO DOO	Сърбия	79 113	100%
PIC CO DOOEL	Македония	5 000	100%
Общо:		89 043	

P.I.C.Co Spk

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 2023 и 2022 г. основният капитал на ПИК КО СПК е 100 леки или 40 лв. Основната му дейност е търговия на едро и дребно.

P.I.C.CO. – KOSOVO L.L.C.

На 19 юни 2009 г. „ПИК КО" АД придобива 100% от регистрирания капитал на ПИК КО. – КОСОВО Л.Л.С. срещу цена от 2,500 евро. (4,890 лв). ПИК КО – КОСОВО Л.Л.С. е вписано в Регистъра към Министерство на търговията и индустрията на Република Косово на 21 март 2005 г., със седалище и адрес на управление Republika e Kosoves, Lipjan, Konjuh, Z.Industriale "A". Основната дейност на дружеството е търговия на едро. Към 31 декември 2023 и 2022 г. основният капитал на ПИК КО – КОСОВО Л.Л.С. е 2,500 евро или 4,890 лв.

P.I.C.CO DOO

На 18 декември 2006 г. „ПИК КО" АД придобива 100% от капитала на „P.I.C. CO" DOO. „P.I.C. CO" DOO е вписано в Регистъра на стопанските субекти на Република Сърбия на 18 февруари 2005 г. с основен капитал в размер на 40,250 евро. Към 31 декември 2023 и 2022 г. основният капитал е 79,113 лв. Дружеството е със седалище гр. Белград, ул."Земунска" № 267. Основната му дейност е търговия на едро.

PIC CO DOOEL

На 15 юли 2008 ПИК КО АД придобива 100% от капитала на ПИККО ДООЕЛ – МАКЕДОНИЯ. П.И.К.КО ДООЕЛ е вписано в Централния регистър на Република Македония на 5 април 2001 г. с основен капитал 155,000 македонски денари. Седалище на дружеството: Македония, Скопие, Карпош, ул."Франклин Рузвелт" №5А 2/1. Основната дейност на фирмата е търговия на едро и услуги. Към 31 декември 2023 и 2022 г. основният капитал на П.И.К. КО ДООЕЛ е 5 хил. лв.

19.2. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ И СЪВМЕСТНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31 декември 2023 г. и 31 декември 2022 г. Дружеството притежава дялове в следните друже

Дружество	Държава	Участие – лева	Дял в капита
SC Solaris Food SRL	Румъния	196	
Общо:		196	

SC SOLARIS FOOD SRL

Ес Си Соларис Фууд СРЛ е вписано в Регистъра на търговските дружества на Бу
Румъния на 24 април 2007 г. с основен капитал в размер на 1,650 румънски леи (196 лев
31 декември 2023 и 2022 основният капитал на Ес Си Соларис Фууд СРЛ е 1,650 румънс
представляващи левовата равностойност на 1 хил. лв. Основната му дейност е търговия
с хранителни продукти. Дружеството не е осъществявало дейност през 2023 и 2022-ра го

19.3. ДРУГИ ИНВЕСТИЦИИ В ИНСТРУМЕНТИ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Към 31 декември 2023г. и към 31 декември 2022г. Дружеството притежава дялове в следните друж

Дружество	Държава	Участие – лева	Дял в капитала
ЦСКА ВЪЗРАЖДАНЕ АД	България	50 000	16.6
Bella Holding SRL	Румъния	28	
Общо:		50 028	

ЦСКА ВЪЗРАЖДАНЕ АД

На 20 август 2012 г. ПИК КО АД придобива 500 бр. обикновени поименни акции по 10
всяка или общо 50 хил. лв. от капитала на „ЦСКА ВЪЗРАЖДАНЕ" АД.

BELLA HOLDING SRL

На 3 ноември 2010 г. ПИК КО АД придобива 7 бр. социални дялове, с обща стойнос
румънски леи (27.91лв), представляващи 2% от капитала на ТД БЕЛЛА ХОЛДИНГ СР
Румъния. ТД Белла Холдинг СРЛ е регистрирано през 2004. Към 31 декември 2023 и
основният капитал на дружеството е 3,300 румънски леи, представляващи лево
равностойност на 2 хил. лв. Основният предмет на дейност е търговия на едро с храните
продукти. През 2023-та и 2022-ра дружеството не развива дейност.

20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2023	31.12.2
Парични средства в банки	7 198	9
Парични средства в наличност	50	
ОБЩО	7 248	9

Дружеството оценява очакваните кредитни загуби от парични средства и парични еквивален
като незначителни. Дружеството не е начислявало очаквана кредитна загуба за парични
средства и парични еквиваленти.

21. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството към 31 декември 2023 и 31 декември 2022 възлиза на 5 000 хил. лв, разпределен в 500 000 бр. обикновени поимени акции с номинал 10 лв.

Към 31 декември 2023 г. акционери на Дружеството са :

Акционер /Съдружник /	Брой акции/дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Импала Холдинг АД	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%

Към 31 декември 2022 г. акционери на Дружеството са :

Акционер /Съдружник /	Брой акции/дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Импала Холдинг АД	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%

22. ЗАКОНОВИ РЕЗЕРВИ

Дружеството е формирало Законови резерви, на основание на разпоредбите на Търговския закон, чрез отделяне на част от печалбите, в размер на 500 хил. лв.

23. ЗАЕМИ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Банков заем – краткосрочен	5 234	6 036
ОБЩО	5 234	6 036

Дружеството има сключен договор за банков кредит с разрешен размер от 17 000 хил.лв. Кредитът е за оборотни средства. Лихвеният процент по кредита е едномесечен EURIBOR + надбавка. Договорът е едногодишен и се подновява всяка година, като текущия срок за погасяване е 29.02.2024 г. Към 31.12.2023 г. са заложени дълготрайни активи (виж бележка 13), материални запаси на стойност 14 919 хил.лв. и търговски вземания на стойност 2 584 хил.лв. по този заем.

24. ЛИЗИНГ

Част от дълготрайните материални активи, които Дружеството притежава, са наети по договор за лизинг. Справедливата стойност на лизинговите задължения на Дружеството е близка до отчетната им стойност.

Включените в отчета за финансово състояние задължения по лизинг са в лева и са възникнали във връзка с договори за наемане на сгради и превозни средства.