Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в отчета за финансовото състояние по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи.

Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от отчета за финансовото състояние (Приложения 2.11, 2.12 и 2.13). Лихвеният доход по “кредитите и вземанията” се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за общия всеобхватен доход, към статията„финансови приходи”.

На датата на всеки отчет за финансовото състояние дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията (Приложение 2.21).

Финансови активи на разположение и за продажба

Финансовите активи на разположение и за продажба са недеривативни активи, които са придобити с такава цел или не са класифицирани в друга група. Обичайно те представляват акции или дялове в други дружества, придобити с инвестиционна цел и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на дружеството е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач (Приложение 2.9).

Финансовите активи на разположение и за продажба се оценяват по:

- справедлива стойност - за дружества, чиито книжа са борсово котирани. Справедливата стойност на тези активи се определя чрез прилагане на борсова цена “купува” от последния месец към датата на отчета за финансовото състояние, или по изключение
- цена на придобиване - за дружества от затворен тип, за които е трудно да се намерят данни за аналогови пазарни сделки или поради обстоятелството, че бъдещото функциониране на тези дружества е свързано с определени несигурности, за да може да се направят достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляването на справедливата стойност на техните акции чрез други алтернативни оценъчни методи.

Ефектите от преоценката до справедливата стойност, печалби или загуби, се отчитат директно в отчета за промените в собствения капитал, в отделен компонент “Преоценъчен резерв от

последващи оценки на финансови активи". При всяка последваща трайна обезценка или при продажба на инвестиция, сумата на обезценката и всички натрупани преди това загуби (нетно) в преоценъчен резерв, се признават в отчета за общия всеобхватен доход като "финансови разходи". Аналогично, при продажба на инвестициите натрупаните нереализирани печалби в преоценъчния резерв се признават в отчета за общия всеобхватен доход в статията "финансови приходи".

Дивиденти по акции и дялове, класифицирани като финансови активи на разположение и за продажба, се признават и отчитат в отчета за общия всеобхватен доход, когато се установи, че дружеството е придобило правото върху тези дивиденти.

Притежаваните инвестиции на разположение и за продажба се преглеждат към всяка дата на отчета за финансовото състояние дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, че за отделен финансов актив или група активи има обезценка. Те се обезценяват, ако балансовата стойност е по-висока от очакваната им възстановима сума. Сумата на признатата загуба от обезценка е равна на разликата между цената на придобиване, намалена с плащанията и възстановимата им сума, която се приема за равна на сегашната стойност на очакваните прогнозируеми бъдещи парични потоци, дисконтирани по текущ пазарен лихвен процент или чрез нормата на доходност за сходни финансови активи.

2.18.2. Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва (Приложения 2.14 и 2.15).

2.19. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10 % (2015 г.: 10 %).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Стойностите на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на отчета за финансовото състояние и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга позиция в отчета за финансовото състояние, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или позиция в отчета за финансовото състояние.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 % (31.12.2015 г.: 10 %).

2.20. Сегментно отчитане

Дружеството идентифицира своите отчетни сегменти и оповестява информация по сегменти в съответствие с организационната и отчетна структура, използвана от ръководството. Оперативните сегменти са компоненти на бизнеса, които се оценяват редовно от членовете на ръководството, вземащи оперативни решения - като се използва финансова и оперативна информация, изготвена конкретно за сегмента, за целите на текущото наблюдение и оценяване на резултатите от дейността (изпълнението) и разпределението на ресурсите на дружеството.

Оперативните сегменти на дружеството текущо се наблюдават и направляват поотделно, като всеки оперативен сегмент представлява отделна бизнес област, която предлага различни продукти и е носител на различни бизнес ползи и рискове. Оперативните сегменти на дружеството включват бизнес областите по отделни основни видове производство на лекарствени форми – инфузионни разтвори и други форми.

Информация по оперативни сегменти

Дружеството използва един основен измерител – брутен марж (печалба) при оценяването на резултатите в оперативните сегменти и за разпределянето на ресурси между тях. Тя се определя като разлика между сегментните приходи и сегментните разходи, пряко съотносими към съответния сегмент.

Сегментните активи, пасиви, респ. приходи, разходи и резултати включват тези, които са и могат да бъдат директно относими към съответния сегмент, както и такива, които могат да бъдат разпределени на разумна база. Обичайно това са: а) за приходите - продажби на стоки; б) за разходите – балансовата стойност на продадените стоки; в) за активите - материални запаси и вземания от свързани предприятия; г) за пасивите - задължения към персонала и за обществено осигуряване и задължения към свързани предприятия.

Дружеството управлява инвестициите в ценни книжа, търговските разчети и предоставените, респ. получените финансови ресурси, както и данъците на ниво предприятие и те не се разпределят на сегментно ниво.

Резултатите от дейности, които се считат за случайни спрямо основните типове операции (дейности) на дружеството, както и неразпределяемите приходи, разходи, пасиви и активи, се отчитат отделно в позиция „общи на ниво дружество”. Тези суми по принцип включват: други доходи от дейността, освен ако не произтичат от дейността на конкретен сегмент, административни разходи, лихвени приходи и разходи, реализирани и нереализирани печалби и загуби от сделки с валута и инвестиции, инвестиции в други дружества, търговски и други вземания, търговски задължения и получени заеми и разчети по данъци.

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

Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества

На всяка дата на отчета за финансовото състояние ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни дружества. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен акционерен капитал. В тези случаи за оценката на инвестициите в дъщерните дружества се преценяват и измерват икономическите изгоди, които дружеството получава от тези инвестиции било пряко, чрез доходите от участието в тях, било косвено, чрез използването на техните вътрешно-създадени търговски марки и генерираните от тези марки обеми приходи, осигуряване на позиции на чуждестранни пазари (разработване и запазване) и пр. На база на тази комплексна преценка, потвърждаваща наличие

на условия за обезценка, се отчита обезценка на същата в отчета за общия всеобхватен доход до размера на нейната възстановима стойност.

На база така възприетата политика към 31.12.2016 г. ръководството на дружеството е направило подробен анализ на държаните от него инвестиции, тяхната доходоносност и възстановителна стойност.

Последваща оценка на инвестиции на разположение и за продажби по справедлива стойност

Ръководството е приело, че притежаваните от дружеството акции в публични дружества, котирани на борсата, се търгуват на активен пазар в достатъчен обем сделки и могат да се оценяват последващо по справедлива стойност, която да се определя на база “средни цени” на реализирани борсови сделки през месец декември на финансовата година.

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. 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 съответното вземане се признава в отчета за общия всеобхватен доход като загуба от обезценка.

След 180 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 % (Приложения 17).

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Стоки	5415	8080
Общо	**5415**	**8080**

4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Префактуриране	11	550
Комисиони ,услуги и такси лизинг	330	1557
Неустойки и цена на придобиване	178	195
Наем	98	63
Общо	**617**	**2365**

5. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

Балансовата стойност на продадените стоки представлява цената на придобиване на продадени чрез финансов лизинг стоки, която е в размер на 5384 хил. лв. за 2016г., спрямо 8117 хил. лв.за 2015г.

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Материали	1	1
Разходи за горива и енергия	6	8
Общо	**7**	**9**

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Комуникации (телефон, факс, поща)	7	6
Регистрация БНБ	5	
Консултантски услуги ,маркетингови,комисионни	40	87
Абонаменти	5	3
Наеми	18	18
Застраховки	17	14
Данъци и такси	6	1
Поддръжка на автомобили	4	

Други	9	1
Общо	**111**	**130**

8.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.12.2016 *BGN ‘000*	*31.12.2015* *BGN ‘000*
Машини и оборудване	25	17
Съоръжения и други	7	4
Общо	**32**	**21**

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2016 *BGN '000*	*31.12.2015* *BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	255	580
Вноски по социалното осигуряване	27	27
Начислени суми за неползвани отпуски		6
Общо	**282**	**613**

10. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	31.12.2016 *BGN '000*	*31.12.2015* *BGN '000*
Данъци върху разходите	2	2
Представителни разходи	14	13
Други	31	1163
Общо	**47**	1178

Други разходи включва разходи, които са префактурирани на фирмата-майка- на ст/ст - 11хил.лв., ваучери по номинал.- 4 хил.лв., разходи несвързани с дейността – 14 хил.лв.

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи в размер на 653 хил.лв. са формирани от: отрицателни курсови разлики –29 хил.лв., лихви по привлечени парични средства – 573 хил.лв. банкови такси – 49хил.лв. и глоби и неустойки – 2 хил.лв., за 2015 техният размер е – 933 хил.лв.

12.ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Те представляват приходи от лихви по финансов лизинг в размер на 329 хил.лв. предоставени търговски заеми в размер на 223 хил.лв.и 16 хил.лв. положителна курсова разлика .

13.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Отчетна стойност	*Машини, съоръжения и оборудван*	*Транспортни средства*	*Стопански инвентар*	*Общо*
Салдо на 1 януари 2016г.	**177**	**104**	**64**	**345**
Придобити	579	10		589
Отписани		-5		-5
Салдо на31декември 2016г.	**756**	**109**	**64**	**929**
Натрупана амортизация				
Салдо на 1 януари 2015г.	**32**	**66**	**62**	**160**
Начислена амортизация за периода	26	5	1	32
Отписана амортизация		-3		-3
Салдо на31декември 2016г.	**58**	**68**	**63**	**189**
Балансова стойност на 31 декември 2015г.	**698**	**41**	**1**	**740**

14 .ДРУГИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания по финансов лизинг над 1 година	711	1183

15. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Представляват предоставени средства на Варекс ООД за срок над една година, които към 31.12.2016г. са в размер на 1996 хил.лв.,и Агрилизинг ЕАД – 1998 хил.лв.

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Те обхващат налични стоки на стойност 3178 хил.лв., които ще бъдат реализирани през следващия отчетен период под формата на фин.лизинг.

17. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	4318	5266
Съдебни вземания	53	
Общо	**4371**	**5266**

18. ДРУГИ ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания от фин.лизинг с матуритет до 1 год.	0	637

19. ПРЕДПЛАТЕНИ СРЕДСТВА

Представляват застраховки, такса обслужване по банкови кредити в размер на 46 хил.лв. за 2016г., спрямо 56 хил.лв. за 2015г.

20. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Представляват разчети с бюджета в размер на 112 хил.лв.за 2016г., предоставени търговски заеми - 107хил.лв.,временни разлики- 5 хил.лв., спрямо 157 хил.лв. за 2015г.

21. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Парични средства в разплащателни сметки	144	215
Парични средства в брой	37	19
Общо	**181**	**234**

Наличните парични средства на дружеството са в разплащателни сметки в , „УниКредит Булбанк“ АД, „Райфайзенбанк” АД,ТексимБанк АД и „Българска Банка за Развитие“ АД.

22. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Основен акционерен капитал	1000	1000
Законови резерви	100	100
Други резерви	36	36
Натрупани печалби	2656	2585
Общо	**3792**	**3721**

С Решение на Общото Събрание на съдружниците във Варекс ООД ОТ 20.05.2014 е увеличен акционерния капитал на „Транслизинг“ ЕАД от 50 хил.лв. до размера от 1000 хил.лв., което се извършва със собствени средства, чрез превръщане на част от неразпределената

печалба от дейността на дружеството за минали години в капитал.Увеличението е с 950 хил.лв., чрез издаване на 9500 броя поименни акции с право на глас. Към 31.12.2014г. регистрираният акционерен (дружествен) капитал на „Транслизинг”ЕАД възлиза на 1000 хил. лв., разпределени в 10000 акции с номинална стойност 100 лв. за една акция. Едноличен собственик на капитала е „Варекс”ООД, който притежава 100% от акциите. През 2015 год. „Транслизинг“ ЕАД 95 хил.лв. за сметка на печалба от минали години в Общи резерви или 10% от размера на 950 хил.лв. /представляващи увеличение на основния акционерен капитал/.

През 2016 г.“Транслизинг” ЕАД е реализирал печалба след данъчно облагане в размер на 74 хил.лв.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИН.ПРЕДПРИЯТИЯ

Това са задължения със срок за погасяване над 1година, които към 31.12.2016г. възлизат на 4261 хил.лв., а към 31.12.2015г. те са в размер на 5599 хил.лв.

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА НАД 1 ГОДИНА

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	*BGN '000*
По получени заеми , от които:		
-ЗБК”Варекс”ЕООД	0	16
- “Агрилизинг” ЕАД	0	1667
Общо	**0**	**1683**

25. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения по получени аванси	370	1015
Задължения към доставчици	1264	226
Общо	**1634**	**1241**

26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Предоставени търг.заеми от лица по сребрена линия	174	172
Задължения по лихви	14	13
Общо	**188**	**185**

27. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Данък общ доход, данък представителни и експлотационни разходи МПС	10	39
ДДС за внасяне	20	46
Общо	**30**	**85**

28. ТЕКУЩА ЧАСТ ОТ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ/БАНКИ

Представляват задължения по банкови кредити с матуритет до една година, които към 31.12.2016г. са в размер на 2295 хил.лв., а към 31.12.2015г. са 3015 хил.лв.

29. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения за м.12.2016г.	5	5
Неизползвани отпуски през 2016 г.	6	6
Общо	**11**	**11**

30. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към 31.12.2016г. са в размер на 4 хил.лв., спрямо 4 хил.лв. към 31.12.2015г.

31. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения по търговски кредити	1044	1021
Разчети по гаранции/депозит наем ССТ/	37	
Разчети по лихви (по предоставени търговски заеми)	36	41
Други задължения	1	9
Общо	**1118**	**1071**

32. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци.* Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Риск от финансов лизинг

За да се предотвратят негативните последици от непогасяване на вноските по договорите за финансов лизинг от клиенти, ръководството на дружеството е застраховало вземанията от тях в застрахователни компании.

Валутен риск

При счетоводно отчитане на сделките в чуждестранна валута се прилага подхода на оценяване по централен курс. Валутните курсови разлики се появяват, когато настъпи промяна във валутния курс на датата на сделката и датата на разплащането. Валутните курсови разлики се появяват и когато към датата на финансовия отчет паричните позиции се оценяват по валутен курс, който е различен от този, по който са били счетоводно отразени. Валутните курсови разлики, които се явяват от оценка на паричните позиции се отчитат като текущ приход или текущ разход от основната дейност.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

- При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Дружеството предоставя кредитни периоди от една седмица до 60 дни, след което пристъпва към прекратяване на договорите за финансов лизинг.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

- Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, . За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

33. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица	***Вид на свързаност***
“Агрилизинг” ЕАД	Дружество под общ контрол
ЗБК “Варекс” ЕООД	Дружество под общ контрол
“Варекс ООД	Дружество, притежаващо 100% от капитала на фирмата

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Разчетите със свързаните лица са покупка на техника, търговски кредити, финансов лизинг.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИТЕ МЕЖДУ ДРУЖЕСТВОТО И ПОСОЧЕНИТЕ СВЪРЗАНИ ЛИЦА:

№	търговско дружество или физическо лице	вид на сделката	стойност на сделката	неуреден разчет в лева към 31.12.2016г.	
				вземане	задължение
1	Варекс ООД	предоставен кредит	6985771,00	1995676,25	0
2	Варекс ООД	лихва - приход	225891,18	0	0
3	Агрилизинг ЕАД	предоставен кредит	2110780,77	1998474,54	0
4	Агрилизинг ЕАД	лихва - приход	33748,81	0	0
5	Агрилизинг ЕАД	получен кредит	430063,39	0	0
6	Агрилизинг ЕАД	лихва - разход	68680,79	0	0
7	ЗБК Варекс ЕООД	получен кредит	42538,76	0	0
8	ЗБК Варекс ЕООД	лихва - разход	1389,27	0	0
9	Варекс ООД	покупка	2161880,29	0	0
10	Варекс ООД	продажба	4207925,71	0	0
11	Агрилизинг ЕАД	покупка	321483,06	0	0
12	Агрилизинг ЕАД	продажба	217376,10	0	0
13	Лица по сър.линия	получен кредит	174070,62	0	174070,62
14	Лица по сър.линия	лихва - разход	14464,92	0	13685,15
	ОБЩО			3994150,79	187755,77

34. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на съставяне на годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили важни и значими събития, изискващи специално оповестяване и преизчисляване на някои активи, пасиви, приходи или разходи, които да повлияят съществено на бъдещото развитие на предприятието.

Дружеството отговаря на критериите на действащо предприятие и има намерение в бъдеще да се развива в същите насоки.

Гл.счетоводител: (Татяна Станева)

Изп.Директор: (Иван Масларов)

Дата: 22.02.2017 г.