

15 Търговски и други вземания

	Към 31 Декември	
	2016	2015
Търговски вземания	2 884	1 971
Вземания от свързани лица (Приложение 30 vii)	58	
Съдебни вземания		
Доверителни сметки		
Вземания от съучастия (Приложение 30 viii)		
Авансово платени на доставчици	13 703	11 544
Други вземания		
	16 645	13 515

Максималната експозиция на кредитен риск към отчетната дата е балансовата стойност на всеки клас вземания, описани по – горе. Дружеството има подписани нотариално заверени договори за авансово платените суми. Всички салда са деноминирани в лева.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. Преглед за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за всеобхватния доход.

През текущата година е извършена обезценка на вземания в размер на 368 хил.лв.

Отписани са трудносъбираеми и несъбираеми вземания в размер на 138 хил.лв.

Към 31.12.2016 г. са налице обезценки за 614 хил.лв. на трудносъбираеми и несъбираеми вземания, а към 31.12.2015 г. - за 384 хил.лв.

В перо Други Вземания – 689 хил.лв. са отразени суми дължими от подотчетни лица, съдебни и присъдени вземания, платени гаранции, други дебитори, разходи за бъдещи периоди и краткосрочни финансови активи.

16 Предоставени краткосрочни заеми

Дружеството няма предоставени краткосрочни заеми.

17 Парични средства и еквиваленти

	Към 31 Декември	
	2016	2015
Каса в лева и чуждестранна валута		3
Банкови сметки в лева и чуждестранна валута	328	995
Банкови депозити		
Други парични средства	140	39
	468	1 037

Балансовите стойности на паричните средства и еквиваленти на Дружеството са деноминирани в следните валути:

	2016	2015
Български лев	290	314
Евро	132	667
Долари на САЩ	46	56
	<u>468</u>	<u>1 037</u>

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

18 Акционерен капитал

	Брой акции	Обикновени Акции хи.л. лв.
Към 31 декември 2010 г.	<u>24 000</u>	<u>2 400</u>
Към 31 декември 2011 г.	<u>30 000</u>	<u>3 000</u>
Към 31 декември 2012 г.	<u>36 000</u>	<u>3 600</u>
Към 31 декември 2013 г.	<u>42 000</u>	<u>4 200</u>
Към 31 декември 2014 г.	<u>52 000</u>	<u>5 200</u>
Към 31 декември 2015 г.	<u>62 000</u>	<u>6 200</u>
Към 31 декември 2016 г.	<u>72 000</u>	<u>7 200</u>

Капиталът на дружеството е в размер на 7 200 000 лева / 72 000 броя обикновени акции с номинална стойност 100лв. всяка /, записан и изцяло внесен.

Акциите на собствениците са класифицирани като регистриран капитал.

19 Резерви

	Резерв от преоценка на инвестиции	Резерв от преоценка на ИМС	Законови резерви	Други резерви	Общо
Салдо на 1 Януари 2015 г.			520		520
Преоценка на инвестиции					
Отсрочени данъци					
Дивиденди с изтекъл давностен срок					
Разходи за сметка на резервите					
Разпределение на печалба			100		100
Продажба на инвестиции					
Салдо на 31 Декември 2015г.			620		620
Салдо на 1 Януари 2016 г.			620		620
Преоценка					
Отсрочени данъци					
Разходи за сметка на резервите					
Разпределение на печалба			100		100
Салдо на 31 Декември 2016 г.			720		720

Резервите от преоценка на инвестиции и имоти, машини и съоръжения не подлежат на разпределение под формата на дивиденди.

Законовият резерв е формиран съгласно изискванията на Търговския закон и не подлежи на разпределение съгласно действащото законодателство.

Другите резерви са формирани от разпределение на печалбата и неполучени дивиденди с изтекъл давностен срок за изплащане. Те подлежат на разпределение съгласно действащото законодателство.

20 Финансов лизинг и депозити

	Към 31 Декември	
	2016	2015
Дългосрочни задължения по договор за лизинг	22	31
	22	31

Задълженията по договора за финансов лизинг са деноминирани в евро.

21 Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се отчитат за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност за целите на счетоводното отчитане при данъчна ставка в размер на 10 % (2015г.: 10 %) приложима за годината, в която се очаква да се проявят с обратна сила.

Отсрочени данъчни пасиви	Инвестиции държани за продажба	Инвестиционни имоти и ИМС	Преоценки на инвестиции	Общо
Към 1 януари 2015		1		1
Дебит /(кредит) в собствен капитал поради промяна на данъчната ставка				
Дебит /(кредит) в собствен капитал поради промяна на временните разлики				
Разход/(приход) в отчета за доходите поради промяна на данъчната ставка				
Разход/(приход) в отчета за доходите поради промяна на временните разлики				
Към 31 декември 2015		1		1
Дебит /(кредит) в собствен капитал поради промяна на временните разлики				
Разход/(приход) в отчета за доходите поради промяна на временните разлики				
Към 31 декември 2016		1		1
Отсрочени данъчни активи	Отпуски	Обезценки на вземания	Преоценки на инвестиции	Общо
Към 1 януари 2015	1	19		20
(Разход)/приход в отчета за доходите		20		20
Към 31 декември 2015	1	39		40
(Разход) /приход в отчета за доходите		23		23
Към 31 декември 2016	1	62		63

Общата сума на отсрочените данъчни активи е 62 хиляди лева (2015: 39 хиляди лева - отсрочени активи).

Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират, понеже се отнасят за една и съща данъчна администрация.

22 Търговски и други задължения - текущи	Година, завършила на 31 Декември	
	2016	2015
Задължения към доставчици/клиенти	212	951
Задължения към свързани лица (Прил. 30 х, xi, xii)		
Задължения по лизинг текуща част	9	8
Данъци и социално осигуряване	1	1
Задължения към персонала	8	8
	230	968
Търговските и други задължения са деноминирани в:		
Български лев	148	917
Евро	36	6
Долари на САЩ	46	45
	230	968

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. Търговските задължения се отчитат по първоначална цена на придобиване по номинална стойност на лева и по левовата равностойност на чуждестранната валута по централния курс на БНБ. Ръководството на дружеството счита, че няма необходимост от начисляване на провизии във връзка с претенции или поети ангажименти за лихви, неустойки и други плащания.

23 Приходи от дейността

Приходите от продажби в размер на 85 420 хил.лв. през текущата година (93 815 хил.лв. през предходната година) са реализирани почти изцяло от продажби на стоки /зърнени и маслодобивни култури/ - 85 282 хил.лв. Основната част от продажбите са осъществени износ и вътреобществни доставки за страни-членки на Европейския съюз. Част от приходите в размер на 44 хил.лв. са от продажби на услуги.

Спрямо предходната година са отчетени по-малко приходи от продажби на стоки.

Извън продажбите са отчетени други доходи за 514 хил.лв. През 2015г. показателят е 424 хил.лв.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение, като се измерват по номинална стойност на лева. Приход от продажба на стока се признава, когато са изпълнени всички посочени условия:

а) предприятието е прехвърлило на купувача същественият риск и ползи от собствеността върху стоките;

б) предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на стоките, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки;

в) сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;

г) вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да бъдат получени от предприятието;

д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно оценени.

24 Разходи за дейността**Година, завършила на
31 Декември**

	2016	2015
Балансова стойност на продадените стоки	81 405	86 750
Материали	269	483
Външни услуги	1286	2 252
Разходи за заплати	1192	1 063
Разходи за социално осигуряване	143	133
Разходи за амортизация (Прил. 6, 7)	823	810
Други	78	111
	85 196	91 602

Разходите са признати на база на очакване за намаляване икономическа изгода за дружеството и надеждно измерване по номинална стойност на лева. Начисляването на разходите е свързано с принципа на съпоставимост с приходите, за които се отнасят.

25 Финансови приходи и разходи**Година, завършила на
31 Декември**

	2016	2015
25.1 Финансови приходи		
Приходи от лихви	4	2
Приходи от операции с финансови активи	6 241	3 279
Приходи от преоценка на инвестиционни имоти		
Приходи от валутни операции	70	55
Други финансови приходи		
	6 315	3 336

Приходите, създадени от използването от други лица на лихвоносни активи на предприятието, както и по други финансови операции, се признават когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, свързани със сделката и сумата на приходите може да бъде надеждно оценена.

25.2 Финансови разходи

	2016	2015
Разходи за лихви	562	906
Разходи по операции с финансови активи	3 585	1 543
Разходи от преоценка на инвестиции по справедлива стойност в печалбите и загубите		
Обезценка	368	254
Други финансови разходи	402	357
Валутно-курсови разлики	115	76
	5 032	3 136

Разходите, създадени от използването от предприятието на лихвоносни активи на други лица, както и по други финансови операции, се признава, когато е вероятно предприятието да намалява икономически ползи, свързани със сделката, и сумата на разходите може да бъде надеждно оценена.

26 Разход за данъци

Година, завършила на
31 Декември
2016 2015

Текущ разход за данък върху дохода	224	303
Отсрочени данъци	/23/	/20/
	201	283

Финансовият резултат на Витагрейн БГ АД преди облагане с корпоративни данъци е печалба в размер на 2 021 хил. лева. (2 837 хил.лв.за предходната година).

За 2016 год. дължимия корпоративен данък е в размер на 224 хил.лева. (303 хил.лв.за предходната година).

Разходите за данъци в отчета за всеобхватния доход общо са в размер на 201 хил.лева /отсрочени данъци 23 хил.лв./. За 2015 г.разходите за данъци са общо 283 хил.лв., включително приход от отсрочени данъци за 20 хил.лв.

Финансовият резултат след облагане е нетна печалба в размер на 1 820 хил. лева. През предходната година резултата е бил 2 554 хил.лв.

За 2016 година данъчната ставка остава непроменена на 10% (2015 г. - 10%) съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Данъци върху печалбата

Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО). Брутният финансов резултат по отчета за всеобхватния доход е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци.

Доходи на персонала и пенсионно осигуряване

Когато персоналят е положил труд в дружеството, в рамките на отчетния период, то признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд като разход и като текущо задължение /след приспадане на всички платени вече суми и начислени удръжки/. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочни доходи на персонала.

Дружеството признава доходи, начислени при напускане на персонала като задължение и разход, когато се е ангажирало:

да прекрати трудовото правоотношение на лица от персонала преди нормалната дата за пенсиониране – след оповестяване на план за прекратяване;

да осигури доходи при напускане като резултат от направено предложение за поощряване на доброволно напускане.

В счетоводния баланс данъчните пасиви се представят отделно от другите пасиви /към доставчици, клиенти, персонала и други кредитори/.

Просрочените неданъчни задължения се отписват при изтичане на давностния срок, заличаване на контрагента от регистрите и в други регламентирани случаи.

Към 31.12.2016 г. са начислени задължения по неизползвани компенсируеми отпуски. Освен тях няма други неизплатени доходи на персонала.

27 Печалба на акция

Основна печалба на акция

Основната печалба на една акция се изчислява като се раздели нетната печалба за разпределение между основните акционери на средно-претегления брой издадени през

годината обикновени акции, от които се вадят средния брой обратно изкупени от Дружеството обикновени акции.

Печалба на акция с намалена стойност

За целите на изчислението на печалба на акция с намалена стойност, средно претегленият брой на издадените обикновени акции е коригиран с всички книжа, потенциално конвертируеми в обикновени акции. Към 31 декември 2016 и 2015 години Дружеството няма издадени конвертируеми ценни книжа, което обяснява равенството на двата коефициента.

	2016	2015
Печалба, подлежаща на разпределение (в хиляди лева)	1 820	2 554
Среднопретеглен брой акции в обръщение (в хиляди)	69,50	59,50
Основна печалба на акция (в лева на акция)	<u>26,19</u>	<u>42,92</u>

28 Дивиденди на акция

През 2016г. са начислени и изплатени дивиденди на обща стойност 1 454 хил.лв. / със дължимия данък. През предходната година начислените и изплатени дивиденди са в размер на 926 хил.лв.

Дивидентите, подлежащи на плащане, се отчитат след като бъдат гласувани на годишното общо събрание на акционерите. Общото събрание на акционерите се очаква да се състои през месец Март или Април 2017 г. Поради това този финансов отчет не отразява дивидента за плащане, който ще намери счетоводно отражение в отчета за капитала като разпределение на резултата за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

29 Условни задължения

Във връзка с договор за банков кредит е направен залог на търговското предприятие в полза на заложените кредитори банки. Заложено е предприятието като съвкупност в размер на 23 000 000 евро.

Данъчно облагане

Данъчните власти са извършили пълна проверка на Дружеството до 2012 г. включително. Не са констатирани значими нарушения или забележки.

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите в рамките на петте последователни години, считано от 1 януари на годината, следваща годината, през която е следвало да се плати данъчното задължение, и да наложат допълнителни данъчни задължения или глоби. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

30 Сделки със свързани лица

Свързани лица с Витагрейн БГ АД са следните:

Soya Mills S.A Гърция

Мартин Йовчев Русев

Бари Боетерс

Витагрейн ЕООД

Марина Аристотелис Гиавроглу

Ефстатиос Константинос Гиавроглу

Христос Ставрос Прентос

Soya Mills UK LIMITED

Витагрейн БГ АД осъществява сделки със свързани лица само с Soya Mills S.A. Сделките се осъществяват по пазарни цени и при същите условия като със несвързани

лица.

Информация, относно участието на членовете на СД като неограничено отговорни съдружници, участие в управлението и притежаването на 25 и повече на сто от капитала на други дружества

Мартин Йовчев Русев притежава 100% от „Витагрейн“ ЕООД.

Soya Mills S.A. не участва в други търговски дружества в Р.България като неограничено отговорен съдружник.

Дружеството е имало следните сделки със свързани лица през годината, приключваща на 31 декември 2016 г.:

(i) Продажба на стоки и услуги

През 2016г. са осъществени продажби на стоки към:

Soya Mills S.A. на обща стойност – 1 577 хил.лв. (през 2015 г. – 5 117 хил.лв.).

(ii) Покупка на стоки и услуги

През 2016г. са осъществени покупки на стоки към:

Soya Mills S.A. на обща стойност – 447 хил.лв.

(iii) Приходи от лихви

(iv) Приходи от дялово участие

(v) Дългосрочни вземания

(vi) Предоставени краткосрочни заеми и краткосрочна част от дългосрочни заеми

(vii) Търговски вземания от свързани лица

SOYA MILLS S.A.

Към 31 Декември

2016

2015

58

0

58

0

(viii) Вземания за съучастия

(ix) Вземания за лихви

(x) Търговски задължения към свързани лица

SOYA MILLS S.A.

Към 31 Декември

2016

2015

0

0

0

0

(xi) Получени депозити

(xii) Задължения за лихви по депозити

(xiii) Възнаграждение на ключовия управленски персонал

Начислените краткосрочни доходи на ръководството през текущата година са в размер на 283 хиляди лева. Доходите са изплатени на Директорите за положения труд в дружеството по договори за управление. Не са изплащани други видове доходи.

Разходите за одит са начислени съгласно сключения договор за 7 хил.лв.

31 Събития след датата на баланса

След 31 декември 2016 г. Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството които да окажат съществено влияние върху неговата дейност

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри.

През текущата година предприятието е направило дарения в общ размер 2 хил.лв..

През текущата година предприятието не е получавало дарения.

През текущата година не са осъществявани бизнескомбинации.

През текущата година предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дата към която се изготвя и дата на изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2016 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 09.03.2017 г.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 16.03.2017 г. и е подписан от:

Ръководител:.....

/ Мартин Русев /

Главен счетоводител:.....

/ Стефан Христов /



Дата на изготвяне: 09.03.2017 г.

Град: София