

Междинен финансов отчет

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

30 септември 2011 г.



Съдържание

| | Страница |
|---|----------|
| Отчет за доходите | 2 |
| Отчет за финансовото състояние | 3-4 |
| Отчет за промените в собствения капитал | 5 |
| Отчет за паричните потоци | 6 |
| Пояснения към междинния финансов отчет | 7 |

Отчет за доходите

| | Към 30 септември 2011 г. ‘000 лв | Към 30 септември 2010 г. ‘000 лв | Към 31 декември 2010 г. ‘000 лв |
|--|---|---|--|
| Приходи от продажби | 163 661 | 167 534 | 180 948 |
| Други доходи | 188 | 2 | 12 318 |
| Разходи за материали | (304) | (358) | (514) |
| Разходи за външни услуги | (913) | (2 881) | (3 417) |
| Разходи за персонала | (928) | (1 334) | (1 723) |
| Разходи за амортизация на нефинансови активи | (1 512) | (2 152) | (2 147) |
| Други разходи | (718) | (524) | (1 616) |
| Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство | (5) | (235) | (235) |
| Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи | (161 467) | (149 922) | (167 315) |
| Печалба от продажба на нетекущи активи | 12 057 | (1 653) | (2 016) |
| Печалба от оперативна дейност | 10 059 | 8 477 | 14 283 |
| Финансови разходи | (4 224) | (5 910) | (7 191) |
| Финансови приходи | 3 797 | 6 346 | 4 964 |
| Други финансови позиции | (407) | - | (1 045) |
| Печалба за периода преди данъци | 9 225 | 8 913 | 11 011 |
| Разходи за данък | (923) | (891) | (873) |
| Печалба за периода | 8 302 | 8 022 | 10 138 |
| Общо всеобхватен доход за периода | 8 302 | 8 022 | 10 138 |
| Доход на акция | 0,05 лв. | 0.05 лв | 0,06 лв. |

Изготвил:

/Теодора Янкова/

Изпълнителен директор:

/Георги Костов/

Изпълнителен директор:

/ Марин Маринов/

Дата: 15 октомври 2011 г.

Отчет за финансовото състояние

| | Пояснение | Към 30 септември 2011 г. ‘000 лв | Към 30 септември 2010 г. ‘000 лв | Към 31 декември 2010 г. ‘000 лв |
|--|-----------|---|---|--|
| Активи | | | | |
| Нетекущи активи | | | | |
| Имоти, машини, съоръжения и оборудване | 5 | 122 121 | 146 458 | 123 511 |
| Инвестиционни имоти | | 13 | 5 906 | 13 |
| Инвестиции в дъщерни дружества | | 79 401 | 74 417 | 79 401 |
| Инвестиции асоциирани предприятия | | 4 426 | 3 578 | 4 426 |
| Нематериални активи | 6 | 15 | 963 | 16 |
| Репутация | | 12 186 | 12 692 | 12 186 |
| Дългосрочни финансови активи | | 2 256 | - | 10 272 |
| Активи по отсрочени данъци | | 45 | - | - |
| Нетекущи активи | | 220 463 | 244 014 | 229 825 |
| Текущи активи | | | | |
| Материални запаси | | 2 668 | 2 474 | 2 691 |
| Краткосрочни финансови активи | | 18 959 | 15 310 | 17 566 |
| Търговски вземания | | 14 803 | 15 530 | 14 820 |
| Вземания от свързани лица | | 1 455 | 396 | 348 |
| Данъчни вземания | | 132 | - | - |
| Други вземания | | 197 723 | 70 247 | 196 657 |
| Парични средства | | 5 | 440 | 2 635 |
| Текущи активи | | 235 745 | 104 397 | 234 717 |
| Активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба | | 24 251 | | 24 292 |
| Общо активи | | 480 459 | 348 411 | 488 834 |

Изготвил:

/Теодора Янкова/

Изпълнителен директор:

/Георги Костов/

Изпълнителен директор:

/ Марин Маринов/

Дата: 15 октомври 2011 г.

Отчет за финансовото състояние(продължение)

| | Пояснение | Към 30 септември 2011 г. ‘000 лв | Към 30 септември 2010 г. ‘000 лв | Към 31 декември 2010 г. ‘000 лв |
|--|-----------|---|---|--|
| Собствен капитал и пасиви | | | | |
| Собствен капитал | | | | |
| Акционерен капитал | 8 | 170 786 | 170 786 | 170 786 |
| Други резерви | | 27 217 | 11 844 | 17 079 |
| Неразпределена печалба | | 21 119 | 26 074 | 22 955 |
| Общо собствен капитал | | 219 122 | 208 704 | 210 820 |
| Пасиви | | | | |
| Нетекущи | | | | |
| Дългосрочни заеми | 9 | 40 875 | 36 406 | 50 959 |
| Дългосрочни задължения към свързани лица | | 6 700 | 1 678 | 6 700 |
| Задължения по финансов лизинг | | 8 | 12 | 11 |
| Пенсионни и други задължения към персонала | | 21 | 33 | 21 |
| Други задължения | | - | 248 | 138 |
| Пасиви по отсрочени данъци | | 11 885 | 12 639 | 11 840 |
| Нетекущи пасиви | | 59 489 | 51 016 | 69 669 |
| Текущи | | | | |
| Краткосрочни заеми | 9 | 29 948 | 45 015 | 25 991 |
| Търговски задължения | | 158 385 | 17 644 | 170 968 |
| Краткосрочни задължения към свързани лица | | 6 964 | 18 632 | 5 734 |
| Задължения по финансов лизинг | | 4 | 3 | 4 |
| Данъчни задължения | | 5 093 | 3 914 | 4 147 |
| Пенсионни и други задължения към персонала | | 169 | 355 | 177 |
| Други задължения | | 1 285 | 3 128 | 1 324 |
| Текущи пасиви | | 201 848 | 88 691 | 208 345 |
| Общо пасиви | | 261 337 | 139 707 | 278 014 |
| Общо собствен капитал и пасиви | | 480 459 | 348 411 | 488 834 |

Изготвил:

/Теодора Янкова/

Изпълнителен директор:

/Георги Костов/

Изпълнителен директор:

/ Марин Маринов/

Дата: 15 октомври 2011 г.

Отчет за промените в собствения капитал

| Всички суми са представени в '000 лв. | Акционерен капитал | Резерви | Неразпределена печалба | Общо капитал |
|---|-----------------------|---------|---------------------------|-----------------|
| Салдо към 1 януари 2011 | 170 786 | 17 079 | 22 955 | 210 820 |
| Разпределение на печалбата към резерви | - | 10 138 | (10 138) | - |
| Печалба за периода | - | - | 8 302 | 8 302 |
| Салдо към 30 септември 2011 г. | 170 786 | 27 217 | 21 119 | 219 122 |

| Всички суми са представени в '000 лв. | Акционерен капитал | Резерви | Неразпределена печалба | Общо капитал |
|--|-----------------------|---------|---------------------------|-----------------|
| Салдо към 1 януари 2010 г. | 170 786 | 11 844 | 18 052 | 200 682 |
| Печалба за периода | - | - | 8 022 | 8 022 |
| Салдо към 30 септември 2010 г. | 170 786 | 11 844 | 26 074 | 208 704 |

| Всички суми са представени в '000 лв. | Акционерен капитал | Резерви | Неразпределена печалба | Общо капитал |
|--|-----------------------|---------|---------------------------|-----------------|
| Салдо към 1 януари 2010 г. | 170 786 | 11 844 | 18 052 | 200 682 |
| Печалба за периода | - | - | 10 138 | 10 138 |
| Разпределение на печалба към резерви | - | 5 235 | (5 235) | - |
| Салдо към 31 декември 2010 г. | 170 786 | 17 079 | 22 955 | 210 820 |

Изготвил:

/Теодора Янкова/

Изпълнителен директор:

/Георги Костов/

Изпълнителен директор:

/ Марин Маринов/

Дата: 15 октомври 2011 г.

Отчет за паричните потоци

| | Към 30 септември 2011 г. ‘000 лв | Към 30 септември 2010 г. ‘000 лв | Към 31 декември 2010 г. ‘000 лв |
|---|---|---|--|
| Оперативна дейност | | | |
| Постъпления от клиенти | 15 798 | 35 402 | 221 858 |
| Плащания към доставчици | (16 211) | (31 913) | (211 660) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции | (861) | (1 085) | (1 622) |
| Платени/Възстановени данъци | (1 092) | (574) | (579) |
| Плащане за корпоративен данък | | | (556) |
| Други постъпления/плащания за оперативна дейност | (1 846) | (74) | (119) |
| Паричен поток от оперативна дейност | (4 212) | 1 756 | 7 322 |
| Инвестиционна дейност | | | |
| Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване | (305) | (148) | (171) |
| Постъпления от продажба на имоти, машини, съоръжения и оборудване | 5 | 1 112 | 6 157 |
| Постъпления по аванси за продажба на дълготрайни активи | - | - | 15 418 |
| Придобиване от бизнес комбинация | | - | |
| Продажба на дъщерни предприятия | 8 049 | 10 537 | 10 668 |
| Плащания по цесии | - | (1 450) | |
| Постъпления по цесии | 919 | 5 | |
| Предоставени заеми | (10 104) | (10 134) | (22 116) |
| Постъпления от предоставени заеми | 8 223 | 1 447 | 3 166 |
| Получени лихви | 2 583 | 3 156 | 4 755 |
| Други постъпления/плащания за инвестиционна дейност | | - | |
| Парични потоци от инвестиционна дейност | 9 370 | 4 525 | 17 877 |
| Финансова дейност | | | |
| Получени заеми | 13 915 | 13 657 | 24 606 |
| Плащания по получени заеми | (17 638) | (15 135) | (40 644) |
| Плащания по финансов лизинг | (3) | (3) | (3) |
| Плащания на лихви | (3 882) | (4 697) | (6 567) |
| Други плащания по финансова дейност | (178) | (225) | (486) |
| Парични потоци от финансова дейност | (7 786) | (6 403) | (23 094) |
| Нетна промяна в паричните средства | (2 628) | (122) | 2 105 |
| Парични средства в началото на периода | 2 635 | 566 | 566 |
| Печалба/(загуба) от валутна преоценка на парични средства | (2) | (4) | (36) |
| Парични средства в края на периода | 5 | 440 | 2 635 |

Изготвил:

/Теодора Янкова/

Изпълнителен директор:

/Георги Костов/

Изпълнителен директор:

/ Марин Маринов/

Дата: 15 октомври 2011 г.

Пояснения към междинния финансов отчет

1 Обща информация

Зърнени храни България АД е регистрирано като акционерно дружество в Софийски градски съд с фирмено дело № 17625/2007 г.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е Република България, гр. София, ул. Стефан Караджа № 2. Място на дейността е община Варна, гр. Провадия, ул. Добриня № 1.

Акциите на Дружеството са регистрирани на Българска фондова борса - София АД.

Дружеството се създава в резултат на преобразуване чрез сливане, съгласно договор от 21 септември 2007 г., между Слънчеви лъчи България АД, Зърнени храни Трейд АД, Бек Интернешънъл АД, Зърнени храни - Вълчи дол АД, Зърнени храни Балчик ЕАД, Зора АД, Прима Агрохим ЕООД и Химимпорт Агрохимикали ЕООД и с решение № 1 от 26 ноември 2007 г. на Софийски градски съд.

Основната на дейност на Зърнени храни България АД е изкупуване, съхранение и търговия със земеделска продукция и производни на тях деривати, производство на растителни масла, дистрибуция на торове, препарати за растителна защита и отдаване под наем на недвижими имоти.

Дружеството се управлява от двустепенна система на управление, включваща Надзорен и Управителен съвет.

Надзорния съвет е в състав:

- Председател – Химимпорт АД, регистрирано по фирмено дело № 2655/1989 г. на Софийски градски съд – представлявано от Иво Каменов Георгиев;
- Заместник председател – ЦКБ Груп Асетс Мениджмънт ЕАД, регистрирано по фирмено дело № 9861/1998 г. по описа на Софийски градски съд – представлявано от Тихомир Ангелов Атанасов;
- Северина Стефанова Петрова – член на Надзорния съвет.

Управителен съвет в състав:

- Георги Косев Костов – изпълнителен директор;
- Марин Благоев Маринов – изпълнителен директор.
- Райна Димитрова Кузмова – член на Управителен съвет;
- Миролуб Панчев Иванов – член на Управителен съвет;

- Христо Александров Чираков – член на Управителен съвет;

Към 30 септември 2011 г. персонала на Дружеството е 115 души.

2 Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този съкратен междинен финансов отчет е изготвен за периода от 1 януари 2011 г. до 30 септември 2011 г., в съответствие с МСС 34 Междинно финансово отчитане. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО, приети от ЕС и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2010 г.

Междинният финансов отчет е изготвен в лева, това е и функционалната валута на дружеството.

Междинният финансов отчет към 30 септември 2011 г. (включително сравнителната информация към 30 септември 2010 г. и към 31 декември 2010 г.) е одобрен и приет от съвета на директорите на 20 октомври 2011 г.

3 Счетоводна политика и промени през периода

Този междинен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последните годишни финансови отчети на дружеството към 31 декември 2010 г.,

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2010 г.:

- МСФО 3 „Бизнес комбинации” (ревизиран 2008 г.), приет от ЕС на 12 юни 2009 г.;
- МСС 27 „Консолидирани и индивидуални финансови отчети” (ревизиран 2008 г.), приет от ЕС на 12 юни 2009 г.;
- Годишни подобрения 2009 г., приети от ЕС на 23 март 2010 г.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения не са свързани с дейността на Дружеството и нямат ефект върху финансовия отчет:

- МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” (изменен) – Допълнителни освобождавания за предприятия, прилагащи за първи път МСФО, приет от ЕС на 25 юни 2010 г.;
- МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” (ревизиран 2008 г.), приет от ЕС на 25 ноември 2009 г.;

- МСФО 2 „Плащане на базата на акции” (изменен) - Сделки в рамките на групата с плащане на базата на акции, приет от ЕС на 23 март 2010 г.;
- МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване” (изменен) - Отговарящи на условията хеджирани позиции, приет от ЕС на 16 септември 2009 г.;
- КРМСФО 15 „Споразумения за строителство на недвижими имоти” в сила от 1 януари 2009 г., приет от ЕС на 23 юли 2009 г. за периоди към или след 1 януари 2010 г.;
- КРМСФО 16 “Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна операция” в сила от 1 октомври 2009 г., приет от ЕС за периоди към или след 1 юли 2009 г.;
- КРМСФО 17 „Разпределение на непарични активи на собствениците”, приет от ЕС на 25 ноември 2009 г.;
- КРМСФО 18 „Прехвърляне на активи от клиенти”, приет от ЕС на 27 ноември 2009 г. в сила за периоди към или след 31 октомври 2009 г.;
- Годишни подобрения 2008 г. – МСФО 5 „Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности”, приети от ЕС;

4 Значими събития и сделки през периода

Както всички бизнеси, дружеството също е повлияно от свиването на икономиката. Целите и политиките на дружеството за управление на капитала, кредитен риск и ликвиден риск са описани в последните годишни финансови отчети. Ръководството на дружеството смята, че дружеството е добре позиционирано в настоящите икономически обстоятелства.

Като цяло, състоянието на Дружеството е стабилно, въпреки сегашната икономическа среда, и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

5 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

| | Земя | Сгради | Машини и съоръжения | Транспортни и средства | Други | Разходи за придобиване на ДМА | Общо |
|---------------------------------------|---------------|---------------|------------------------|---------------------------|------------|-------------------------------------|----------------|
| | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. |
| Отчетна стойност | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2011 г. | 45 957 | 36 314 | 27 005 | 1 196 | 257 | 19 040 | 129 769 |
| Новопридобити активи | 237 | - | 32 | 31 | 3 | 2 | 305 |
| Отписани активи | - | - | (109) | (20) | - | (32) | (161) |
| Салдо към 30 септември 2011 г. | 46 194 | 36 314 | 26 928 | 1 207 | 260 | 19 010 | 129 913 |

| | | | | | | | |
|--|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| Амортизация | | | | | | | |
| Салдо към | | | | | | | |
| 1 януари 2011 г. | - | (2 239) | (3 148) | (725) | (146) | - | (6 258) |
| Отписана амортизация | - | - | 7 | 10 | - | - | 17 |
| Амортизация за периода | - | (545) | (767) | (176) | (23) | | (1 511) |
| Салдо към 30 септември 2011 г. | - | (2 784) | (3 908) | (891) | (169) | - | (7 752) |
| Балансова стойност към 30 септември 2011 г. | 46 194 | 33 530 | 23 020 | 316 | 91 | 19 010 | 122 161 |

| | Земя | Сгради | Машини и съоръжения | Транспортни средства | Други | Разходи за придобиване на ДМА | Общо |
|---|---------------|----------------|---------------------|----------------------|--------------|-------------------------------|----------------|
| | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. |
| Отчетна стойност | | | | | | | |
| Салдо към | | | | | | | |
| 1 януари 2010 г. | 51 608 | 51 101 | 32 787 | 1 403 | 263 | 17 568 | 154 730 |
| Новопридобити активи | 112 | - | 27 | 7 | 1 | 2 250 | 2 397 |
| Отписани активи | (753) | (1 941) | (199) | (4) | - | - | (2 897) |
| Салдо към 30 септември 2010 г. | 50 967 | 49 160 | 32 615 | 1 406 | 264 | 19 818 | 154 230 |
| Амортизация | | | | | | | |
| Салдо към | | | | | | | |
| 1 януари 2010 г. | - | (2 099) | (3 033) | (569) | (98) | - | (5 799) |
| Отписана амортизация | - | 70 | 51 | 2 | - | - | 123 |
| Амортизация за периода | | (750) | (1 124) | (211) | (11) | | (2 096) |
| Салдо към 30 септември 2010 г. | - | (2 779) | (4 106) | (778) | (109) | - | (7 772) |
| Балансова стойност към 30 септември 2010г. | 50 967 | 46 381 | 28 509 | 628 | 155 | 19 818 | 146 458 |

| | Земя | Сгради | Машини, съоръжения и оборудване | Транспортни средства | Други | Разходи за придобиване на ДМА | Общо |
|--|----------|----------|---------------------------------|----------------------|----------|-------------------------------|----------|
| | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. |
| Брутна балансова стойност | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2010 г. | 51 608 | 51 101 | 32 787 | 1 403 | 263 | 17 568 | 154 730 |
| Новопридобити активи | 112 | - | 27 | 19 | 1 | 2 269 | 2 428 |
| Отписани активи | (753) | (1 943) | (294) | (105) | - | - | (3 095) |
| Намаляние от активи, държани за продажба | (5 010) | (12 844) | (5 515) | (121) | (7) | (797) | (24 294) |

| | | | | | | | |
|---|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| Салдо към 31 декември 2010 г. | 45 957 | 36 314 | 27 005 | 1 196 | 257 | 19 040 | 129 769 |
| Амортизация | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2010 г. | - | (2 099) | (3 033) | (569) | (98) | - | (5 799) |
| Амортизация на отписани активи | - | 70 | 57 | 49 | - | - | 176 |
| Намаление на амортизация от активи, държани за продажба | - | 551 | 898 | 53 | 2 | - | 1 504 |
| Амортизация | - | (761) | (1 070) | (258) | (50) | - | (2 139) |
| Салдо към 31 декември 2010 г. | - | (2 239) | (3 148) | (725) | (146) | - | (6 258) |
| Балансова стойност към 31 декември 2010 г. | 45 957 | 34 075 | 23 857 | 471 | 111 | 19 040 | 123 511 |

6 Нематериални активи

| | Лицензи и патенти '000 лв. | Програмни продукти '000 лв. | Права '000 лв. | Общо '000 лв. |
|--|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Отчетна стойност | | | | |
| Салдо към 1 януари 2011 г. | 3 | 19 | | 22 |
| Новопридобити активи | - | - | | - |
| Отписани активи | - | - | | - |
| Салдо към 30 септември 2011 г. | 3 | 19 | | 22 |
| Амортизация | | | | |
| Салдо към 1 януари 2011 г. | (1) | (5) | | (6) |
| Амортизация за периода | - | (1) | | (1) |
| Салдо към 30 септември 2011 г. | (1) | (6) | | (7) |
| Балансова стойност към 30 септември 2011 г. | 2 | 13 | | 15 |

| | Лицензи и патенти '000 лв. | Програмни продукти '000 лв. | Права '000 лв. | Общо '000 лв. |
|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Отчетна стойност | | | | |
| Салдо към 1 януари 2010 г. | 3 | 19 | 946 | 968 |
| Новопридобити активи | - | - | - | - |
| Отписани активи | - | - | - | - |
| Салдо към 30 септември 2010 г. | 3 | 19 | 946 | 968 |

| | | | | |
|--|---------------------------------------|--|-----------------------------|--------------------------|
| Амортизация | | | | |
| Салдо към 1 януари 2010 г. | (1) | (3) | - | (4) |
| Амортизация за периода | - | (1) | - | (1) |
| Салдо към 30 септември 2010 г. | (1) | (4) | - | (5) |
| <hr/> | | | | |
| Балансова стойност към 30 септември 2010 г. | 2 | 15 | 946 | 963 |
| <hr/> | | | | |
| | Лицензи и патенти ‘000 лв. | Програмни продукти ‘000 лв. | Правата ‘000 лв. | Общо ‘000 лв. |
| Отчетна стойност | | | | |
| Салдо към 1 януари 2010 г. | 3 | 19 | 946 | 968 |
| Намаление от активи, държани за продажба | - | - | (946) | (946) |
| Салдо към 31 декември 2010 г. | 3 | 19 | - | 22 |
| <hr/> | | | | |
| Амортизация | | | | |
| Салдо към 1 януари 2010 г. | (1) | (3) | - | (4) |
| Амортизация | - | (2) | - | (2) |
| Салдо към 31 декември 2010 г. | (1) | (5) | - | (6) |
| <hr/> | | | | |
| Балансова стойност към 31 декември 2010 г. | 2 | 14 | - | 16 |

7 Сезонност и цикличност на междинните операции

Във връзка със специфичните за пазара на зърно и маслодайни семена сезонност в предлагането и кампанияен характер в изкупуването, в дейността на „Зърнени храни България“ АД се наблюдава подчертана сезонност в продажбите и запасите. Запасите и приходите от търговия със зърно достигат своя максимум в месеците в периода от септември до декември.

От друга страна приходите от продажби на биодизел и рафинирани масла, както и свързания с производството на биодизел внос на сурови масла, имат регулярен характер.

8 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 170 785 600 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Брой ‘000 лв

За 2011

| | | |
|-----------------------|--------------------|----------------|
| Към 1 януари 2011 | 170 785 600 | 170 786 |
| Емитирани акции | - | - |
| Към 30 септември 2011 | <u>170 785 600</u> | <u>170 786</u> |

За 2010

| | | |
|-----------------------|--------------------|----------------|
| Към 1 януари 2010 | 170 785 600 | 170 786 |
| Емитирани акции | - | - |
| Към 30 септември 2010 | <u>170 785 600</u> | <u>170 786</u> |

За 2010 г.

| | | |
|----------------------|--------------------|----------------|
| Към 1 януари 2010 | 170 785 600 | 170 786 |
| Емитирани акции | - | - |
| Към 31 декември 2010 | <u>170 785 600</u> | <u>170 786</u> |

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

| | 30 септември 2011 | | 31 декември 2010 | |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | Брой акции | % | Брой акции | % |
| Химимпорт груп ЕАД | 98 681 640 | 57,78 | 98 681 640 | 57,78 |
| Pictet And Cie Bankuiers | 9 951 155 | 5,83 | 9 951 155 | 5,83 |
| ПОАД ЦКБ Сила | 8 366 680 | 4,90 | 8 366 680 | 4,90 |
| Химимпорт инвест ЕООД | 3 331 090 | 1,96 | 5 531 090 | 3,24 |
| Централна кооперативна банка АД | 2 398 100 | 1,41 | 17 000 | 0,01 |
| УПФ Съгласие | 11 918 776 | 6,98 | 11 918 776 | 6,98 |
| ППФ Съгласие | 1 784 441 | 1,04 | 1 954 441 | 1,14 |
| ДПФ Съгласие | 2 350 541 | 1,38 | 2 350 541 | 1,38 |
| Зора 2005 ООД | 3 803 242 | 2,23 | 3 803 242 | 2,23 |
| Хим Инвест Институт | 2 516 075 | 1,47 | 2 516 075 | 1,47 |
| Unicredit Bank Austria AG | 1 830 642 | 1,07 | 1 180 642 | 0,69 |
| ДФ Реал Финанс Балансиран фонд | 1 290 000 | 0,75 | 1 290 000 | 0,75 |
| ДФ Реал Финанс Високодоходен фонд | 1 290 000 | 0,75 | 1 290 000 | 0,75 |
| Арми Груп ЕООД | 1 025 000 | 0,60 | 1 025 000 | 0,60 |
| ФБК Стринг ООД | 749 277 | 0,44 | 1 000 000 | 0,59 |
| Блясък ЕООД | 501 148 | 0,29 | 501 148 | 0,29 |
| EFG Eurobank Clients ACC | 194 275 | 0,11 | 267 015 | 0,16 |
| Други | 18 803 518 | 11,01 | 19 141 155 | 11,21 |
| | 170 785 600 | 100 | 170 785 600 | 100 |

9 Заеми

| | 30 септември 2011 ‘000 лв | 30 септември 2010 ‘000 лв | 2010 ‘000 лв |
|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Дългосрочни заеми | 40 875 | 36 406 | 50 959 |
| Краткосрочни заеми | 29 948 | 45 015 | 25 991 |
| | 70 823 | 81 421 | 76 950 |

Справедливата стойност на дългосрочните заеми е представена както следва:

| | 30 септември 2011 ‘000 лв | 30 септември 2010 ‘000 лв | 2010 ‘000 лв |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Банкови заеми – дългосрочна част | 40 875 | 36 406 | 50 959 |
| | 40 875 | 36 406 | 50 959 |

Справедливата стойност на дългосрочните заеми е определена посредством изчисляването на настоящата им стойност към датата на Баланса чрез използването на метода на ефективния лихвен процент. В Отчета за доходите не са отразени промените в справедливата стойност на дългосрочните заеми, тъй като в Баланса на Дружеството те са отразени по амортизируема стойност.

10 Разходи за данък

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната ставка за разходите за данъци на годишна база. Ставката, валидна за 2011 г. е 10% за корпоративен данък.

11 Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използван нетният финансов резултат, подлежащ на разпределение между притежателите на обикновени акции.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетният финансов резултат, подлежащ на разпределение между притежателите на обикновени акции, е както следва:

| | 30 септември 2011 | 30 септември 2010 | 31 декември 2010 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Нетна печалба, подлежаща на разпределение | 8 302 000 | 8 022 000 | 10 138 000 |
| Среднопретеглен брой акции | 170 785 600 | 170 785 600 | 170 785 600 |
| Основен доход на акция (лева за акция) | <u>0,05</u> | <u>0,02</u> | <u>0,06</u> |
| Общо | 0,05 | 0,05 | 0,06 |

12 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни и асоциирани предприятия, ключов управленски персонал и други описани по-долу.

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

12.1 Сделки с дъщерни дружества

| | 30 септември 2011 | 30 септември 2010 |
|--|-------------------|-------------------|
| Продажба на стоки и услуги | | |
| - продажба на услуги на Слънчеви лъчи Провадия ЕАД | 11 | 40 |
| - приходи от лихви Слънчеви лъчи Провадия ЕАД | - | 4 |
| - продажба на активи на Слънчеви лъчи Провадия ЕАД | 43 | 627 |
| - продажба на услуги на Голяма добруджанска мелница ЕООД | 115 | 153 |
| - продажба на активи на Голяма добруджанска мелница ЕООД | 14 | - |
| - приходи от лихви Голяма добруджанска мелница ЕООД | 40 | - |
| | 223 | 824 |
| Покупка на стоки и услуги | | |
| - разходи за външни услуги Слънчеви лъчи Провадия | (570) | (540) |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| ЕАД | | |
| - покупка на активи Слънчеви лъчи Провадия ЕАД | (89) | (60) |
| - разходи за лихви Слънчеви лъчи Провадия ЕАД | - | (3) |
| -разходи за външни услуги Голяма добруджанска мелница | (17) | (75) |
| ЕООД | | |
| -покупка на активи Голяма добруджанска мелница ЕООД | - | (66) |
| | (676) | (744) |

12.2 Сделки с други свързани лица

| | 30 септември 2011 | 30 септември 2010 |
|---|----------------------|----------------------|
| Продажба на стоки и услуги | | |
| - продажба на ДМА на Проучване и добив на нефт и газ АД | 7 | - |
| - продажба на ДМА на Транс Интеркар ЕООД | 26 | - |
| -продажба на услуги на Транс Интеркар ЕООД | 3 | 3 |
| -приходи от лихви ЦКБ АД | | 4 |
| | 36 | 7 |
| Покупка на стоки и услуги | | |
| - разходи за външни услуги ЗПАД Армеен | (1) | (19) |
| -покупка на активи Химимпорт АД | - | - |
| -разходи за лихви Химимпорт АД | (63) | (7) |
| - разходи за външни услуги Транс Интеркар ЕООД | (6) | (415) |
| -разходи за ДМА Транс Интеркар ЕООД | (26) | - |
| -разходи за външни услуги Пристанище Леспорт АД | (1) | (18) |
| -разходи за лихви Българска корабна компания ЕАД | (15) | (15) |
| -разходи за услуги България еър ЕАД | (16) | (22) |
| -разходи за лихви ЦКБ АД | (777) | (1 563) |
| -такси ЦКБ АД | (12) | (4) |
| | (917) | (2 063) |

12.3 Сделки с ключов управленски персонал

| | 30 септември 2011 | 30 септември 2010 | 2010 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Краткосрочни възнаграждения | | | |
| - заплати | (176) | (245) | (303) |
| - разходи за социални осигуровки | (4) | (6) | (7) |
| | (180) | (251) | (310) |

12.4 Разчети със свързани лица

| | 30 септември 2011 ‘000 лв. | 30 септември 2010 ‘000 лв. |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Текущи вземания от: | | |
| - дъщерни предприятия | 1 451 | 182 |
| - други свързани лица | 4 | 214 |
| Общо вземания от свързани лица | 1 455 | 396 |
| Нетекущи задължения към: | | |
| - други свързани лица | 6 700 | 1 678 |
| Общо нетекущи задължения към свързани лица | 6 700 | 1 678 |
| Текущи задължения към: | | |
| - собственици | 60 | - |
| - дъщерни предприятия | 2 000 | 1 264 |
| - ключов управленски персонал | - | - |
| - други свързани лица | 4 904 | 17 368 |
| Общо текущи задължения към свързани лица | 6 964 | 18 632 |
| Общо задължения към свързани лица | 13 664 | 20 310 |

Текущите вземания от дъщерни предприятия представляват търговски вземания от Голяма Добруджанска мелница ЕООД в размер на 338 хил. лв., вземания по предоставени заеми в размер на 1 061 хил.лв. и вземания от лихви 40 хил.лв., както и търговски вземани от Порт Балчик АД в размер на 12 хил. лв

Текущите вземания от други свързани предприятия представляват депозит по договор с България сър ЕАД в размер на 4 хил. лв.

Нетекущите задължения към други свързани лица са формирани от дългосрочната част от заем овърдрафт с ЦКБ АД в размер на 6 700 хил. лв.

Банков овърдрафт

- Име на кредитора – Централна Кооперативна Банка АД
- Договор от дата: 27 юли 2006 г.
- Лихвен процент – базов лихвен процент на банката плюс 5 пункта надбавка
- Падеж – 30 юни 2012 г.
- Усвоена сума 6 757 205,08 лева

- Погасителен план
 - на 30 май 2012 г. – 2 000 000,00 лв.
 - на 30 юни 2012г. – 4 700 000,00 лв.

Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева)

- Обезпечение – залог върху машини, съоръжения и недвижими имоти по реда на Закона за особените залози

Текущите задължения към собственици представляват търговски задължения към Химимпорт Груп ЕАД в размер на 60 хил. лв.

Текущите задължения към дъщерни предприятия представляват задължение по Договор за цесия със Слънчеви лъчи Провадия ЕАД в размер на 1 447 хил. лв. и търговски задължения в размер на 553 хил. лв.

Текущите задължения към други свързани лица представляват: 114 хил. лв. задължение към ДПФ ЦКБ Сила, от които 111 хил. лв. главница по облигационен заем и 3 хил. лв. лихва по облигационен заем; 324 хил. лв. задължение към ППФ ЦКБ Сила, от които 314 хил. лв. главница по облигационен заем и 10 хил. лв. лихва по облигационен заем; 1 283 хил. лв. задължение към УПФ ЦКБ Сила, от които 1 246 хил. лв. главница по облигационен заем и 37 хил. лв. лихва по облигационен заем; 7 хил. лв. задължение към ПОАД ЦКБ Сила главница по облигационен заем; 57 хил. лв. главница по банкови заеми към ЦКБ АД; 2 714 хил.лв. към Химимпорт АД от които 2 651 хил. лв. главница по получен заем и 63 хил. лв. лихви; 38 хил. лв. търговско задължение към Транс Интеркар ЕООД; 265 хил. лв. задължение по договор за търговски заем и лихви с Българска корабна компания ЕАД; 40 хил. лв. търговско задължение към Проучване и добив на нефт и газ АД; 23 хил. лв. търговско задължение към Българска петролна рафинерия ЕООД; 20 хил. лв. търговско задължение към ЗПАД Армеец; 13 хил. лв. търговско задължение към България еър ЕАД; 3 хил. лв. задължение за лихви по договор за заем с Българска петролна рафинерия ЕООД; 2 хил. лв. търговско задължение към Пристанище Леспорт; 1 хил. лв. търговско задължение към Ви Ти Си АД

Облигационен заем

- Име на кредитора – Централна Кооперативна Банка АД;
- Договор от дата – 10 ноември 2005 г.
- Лихвен процент – 6 месечен EURIBOR плюс 6 пункта надбавка;
- Падеж – 11 ноември 2011 г.;
- Погасителен план: до 11 ноември 2011 г. – 2 000 000 евро;
- Валута, в която се извършват плащанията – EUR (евро).

За периода 01 януари 2011 г. - 30 септември 2011 г. Дружеството е отпуснало следните междуфирмени заеми:

- Име на получателя – „Бългериан милс” ЕООД;
- Размер на заема – 13 800.00лв.;
- Договор от дата – 03.01.2011г.;
- Лихвен процент – 10%;
- Падеж – 03.01.2012 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
- Остатък – 13 800.00лв.

- Име на получателя – „Бългериан милс ” ЕООД;
- Размер на заема – 23 700.00лв.;
- Договор от дата – 02.02.2011г.;
- Лихвен процент – 10%;
- Падеж – 02.02.2012 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
- Остатък – 23 700.00лв.

- Име на получателя – „Бългериан милс ” ЕООД;
- Размер на заема – 10 000.00лв.;
- Договор от дата – 21.02.2011г.;
- Лихвен процент – 10%;
- Падеж – 21.02.2012 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
- Остатък – 10 000.00лв.

- Име на получателя – „Бългериан милс” ЕООД;
- Размер на заема – 2 000.00лв.;
- Договор от дата – 25.02.2011г.;
- Лихвен процент – 10%;
- Падеж – 25.02.2012 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
- Остатък – 2 000.00лв.

- Име на получателя – „Бългериан милс ” ЕООД;
- Размер на заема – 148 000.00лв.;
- Договор от дата – 28.02.2011г.;
- Лихвен процент – 10%;
- Падеж – 28.02.2012 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);

- Остатък – 148 000.00лв.
- Име на получателя – „Бългериан милс” ЕООД;
- Размер на заема – 2 500.00лв.;
- Договор от дата – 25.03.2011г.;
- Лихвен процент – 10%;
- Падеж – 25.03.2012 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
- Остатък – 2 500.00лв.
- Име на получателя – „Бългериан милс” ЕООД;
- Размер на заема – 9 280.00лв.;
- Договор от дата – 28.03.2011г.;
- Лихвен процент – 10%;
- Падеж – 28.03.2012 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
- Остатък – 9 280.00лв.
- Име на получателя – „Бългериан милс” ЕООД;
- Размер на заема – 1 549.00лв.;
- Договор от дата – 29.03.2011г.;
- Лихвен процент – 10%;
- Падеж – 29.03.2011 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
- Остатък – 1 549.00лв.
- Име на получателя – „Бългериан милс” ЕООД;
- Размер на заема – 5 000.00лв.;
- Договор от дата – 15.06.2011г.;
- Лихвен процент – 10%;
- Падеж – 15.06.2012 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
- Остатък – 5 000.00лв.
- Име на получателя – „Бългериан милс” ЕООД;
- Размер на заема – 5 000.00лв.;
- Договор от дата – 16.06.2011г.;
- Лихвен процент – 10%;
- Падеж – 16.06.2012 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
- Остатък – 5 000.00лв.

- Име на получателя – „Бългериан милс“ ЕООД;
 - Размер на заема – 9 000.00лв.;
 - Договор от дата – 13.07.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 13.07.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 9 000.00лв.
-
- Име на получателя – „Бългериан милс“ ЕООД;
 - Размер на заема – 20 000.00лв.;
 - Договор от дата – 15.07.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 15.07.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 20 000.00лв
-
- Име на получателя – „Бългериан милс“ ЕООД;
 - Размер на заема – 30 000.00лв.;
 - Договор от дата – 02.09.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 02.09.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 30 000.00лв
-
- Име на получателя – „Голяма добруджанска мелница“ ЕООД;
 - Размер на заема – 150 200.00лв.;
 - Договор от дата – 28.02.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 28.02.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 150 200.00лв.
-
- Име на получателя – „Голяма добруджанска мелница“ ЕООД;
 - Размер на заема – 263 930.00лв.;
 - Договор от дата – 05.04.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 05.04.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 263 930.00лв

- Име на получателя – „Голяма добруджанска мелница” ЕООД;
 - Размер на заема – 103 800.00лв.;
 - Договор от дата – 30.05.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 30.05.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 103 800.00лв
-
- Име на получателя – „Голяма добруджанска мелница” ЕООД;
 - Размер на заема – 115 300.00лв.;
 - Договор от дата – 29.06.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 29.06.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 115 300.00лв.
-
- Име на получателя – „Голяма добруджанска мелница” ЕООД;
 - Размер на заема – 103 265.00лв.;
 - Договор от дата – 29.07.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 29.07.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 103 265.00лв.
-
- Име на получателя – „Голяма добруджанска мелница” ЕООД;
 - Размер на заема – 101 000.00лв.;
 - Договор от дата – 31.08.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 31.08.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 101 000.00лв.
-
- Име на получателя – „Голяма добруджанска мелница” ЕООД;
 - Размер на заема – 110 000.00лв.;
 - Договор от дата – 30.09.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 30.09.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 110 000.00лв.
-
- Име на получателя – „Нефтена търговска компания” ЕООД;

- Размер на заема – 14 000.00лв.;
 - Договор от дата – 03.01.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 03.01.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 14 000.00лв.
-
- Име на получателя – „Нефтена търговска компания” ЕООД;
 - Размер на заема – 2 895 000.00лв.;
 - Договор от дата – 20.05.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 20.05.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 2 895 000.00лв.
-
- Име на получателя – „Нефтена търговска компания” ЕООД;
 - Размер на заема – 5 956 000.00лв.;
 - Договор от дата – 31.05.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 31.05.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 5 956 000.00лв.
-
- Име на получателя – „Нефтена Търговска компания” ЕООД;
 - Размер на заема – 113 900.00лв.;
 - Договор от дата – 09.06.2011г.;
 - Лихвен процент – 10%;
 - Падеж – 09.06.2012 г.;
 - Валута, в която се извършват плащанията – BGN (лева);
 - Остатък – 113 900.00лв.

13 Условни активи и условни пасиви

През периода не са предявени нови правни искове към Дружеството. Ръководството на Дружеството счита, че отправените искове в предходни периоди са неоснователни и че вероятността те да доведат до разходи за Дружеството при уреждането им е малка.

Нито един от гореспоменатите искове не е изложен тук в детайли, за да не се окаже сериозно влияние върху позицията на Дружеството при разрешаване на споровете.

14 Събития, настъпили след датата на отчетния период

Ръководството на дружеството декларира, че за периода между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на одобрението от Управителния съвет за публикуването на междинния финансов отчет, 20 октомври 2011 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.