

Междинен финансов отчет

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

31 март 2022 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

Пояснения	Към 31 март 2022г. ‘000 лв	Към 31 март 2021г. ‘000 лв
Приходи от лихви	798	745
Разходи за лихви	(251)	(276)
	547	469
Други финансови позиции нетно	(7)	(9)
Печалба от финансова дейност	540	460
Приходи от нефинансова дейност	254	182
Печалба/ (Загуба) от продажба на нетекущи активи	(58)	-
Оперативни разходи	(154)	(171)
Разходи за персонала	(129)	(94)
Други разходи	(2)	(2)
Амортизация на нефинансови активи	(20)	(20)
Печалба/Загуба преди данъци	431	355
Разходи за данък	(43)	(36)
Печалба/Загуба за периода	388	319
Общо всеобхватен доход за периода	388	319
Доход на акция	12 0,00 лв	0,00 лв

Изготвил:

/Павелин Радев/



Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 28 април 2022 г.

Отчет за финансовото състояние

	Пояснение	Към 31 март 2022 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2021 г. ‘000 лв
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	151	171
Нематериални активи	5	1	1
Инвестиционни имоти	6	67 385	67 448
Инвестиции в дъщерни дружества	7	162 579	162 579
Инвестиции асоциирани предприятия		172	172
Репутация		7 426	7 426
Нетекущи активи		237 714	237 797
Текущи активи			
Краткосрочни финансови активи	8	1 638	1 612
Търговски и други вземания	9	372	153
Вземания от свързани лица		82 095	80 271
Парични средства		16	15
Текущи активи		84 121	82 051
Общо активи		321 835	319 848

Изготвил:

/Паван Радев/



Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 28 април 2022 г.

Отчет за финансовото състояние(продължение)

Пояснение	Към 31 март 2022 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2021 г. ‘000 лв
Собствен капитал и пасиви		
Собствен капитал		
Акционерен капитал	10 195 660	195 660
Резерви	54 424	54 424
Натрупана печалба	17 320	16 932
Общо собствен капитал	267 404	267 016
Пасиви		
Нетекущи		
Пенсионни и други задължения към персонала	29	29
Дългосрочни заеми	1 068	1 244
Дългосрочни задължения към свързани лица	26	29
Пасиви по отсрочени данъци	9 927	9 927
Нетекущи пасиви	11 050	11 227
Текущи		
Краткосрочни заеми	11 3 289	3 259
Търговски и други задължения	13 759	684
Краткосрочни задължения към свързани лица	14 39 057	37 441
Задължения за данъци върху дохода	102	59
Пенсионни и други задължения към персонала	174	162
Текущи пасиви	43 381	41 605
Общо пасиви	54 431	52 832
Общо собствен капитал и пасиви	321 835	319 848

Изготвил:

/Павлин Радев/



Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 28 април 2022 г.

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в ‘000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2022	195 660	54 424	16 932	267 016
Печалба за периода	-	-	388	388
Салдо към 31 март 2022г.	195 660	54 424	17 320	267 404

Всички суми са представени в ‘000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2021	195 660	54 424	15 388	266 472
Печалба за периода	-	-	544	544
Салдо към 31 декември 2021г.	195 660	54 424	16 932	267 016

Изготвил:

/Павлин Радев /



Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 28 април 2022 г.

Отчет за паричните потоци

	Към 31 март 2022 г. ‘000 лв	Към 31 март 2021 г. ‘000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	289	201
Плащания към доставчици	(148)	(183)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(98)	(152)
Плащания за корпоративен данък	-	-
Плащания за други данъци	(151)	(140)
Други постъпления/плащания за оперативна дейност	-	(3)
Паричен поток от оперативна дейност	(108)	(277)
Инвестиционна дейност		
Предоставени заемни средства	(9 141)	(279)
Постъпления от предоставени заемни средства	7 385	331
Получени лихви	437	486
Други плащания за инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от инвестиционна дейност	(1 319)	538
Финансова дейност		
Получени заемни средства	1 453	-
Постъпления по репо сделки	(25)	-
Плащания по получени заемни средства	-	(373)
Плащания на лихви	-	(113)
Други постъпления/плащания по финансова дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност	1 428	(486)
Нетна промяна в паричните средства	1	(225)
Парични средства в началото на периода	15	228
Парични средства в края на периода	16	3

Изготвил:

/Павел Гадев/



Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 28 април 2022 г.

Пояснения към междинния финансов отчет

1 Обща информация

Основната дейност на Дружеството се състои в :

- Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- Финансиране на дружества, в които дружеството участва;
- Отдаване под наем на недвижими имоти;
- Съхранение на зърно и зърнопроизводни;
- Търговско представителство и посредничество;

Дружеството 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.

Акциите на Зърнени храни България АД са регистрирани на Българска фондова борса – София АД.

Към 31 декември 2021 г. Дружеството има 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 ЕАД, регистрирано 2002 г. по описа на Софийски градски съд – представлявано от Тихомир Ангелов Атанасов;
- Северина Стефанова Жилева – член на Надзорния съвет.

Управителен съвет в състав:

- Александър Димитров Керезов
- Любомир Тодоров Чакъров
- Йордан Стефанов Йорданов
- Миролюб Панчев Иванов
- Никола Пеев Мишев

Дружеството се представлява от Александър Димитров Керезов и Любомир Тодоров Чакъров само заедно.

Броят на персонала към 31 март 2022 г. е 37.

Мажоритарен собственик, който изготвя консолидирани финансови отчети е Химимпорт АД. Химимпорт АД е регистрирано на Българска фондова борса - София АД. Крайният собственик на Дружеството, който изготвя консолидирани финансови отчети, е дружество Инвест Кешпгъл АД, което не е регистрирано на фондова борса.

2 Счетоводна политика и промени през периода

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2021 г.

2.1 Счетоводни оценки

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2021 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на задълженията за разходи за данъци върху дохода.

2.2 Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които влизат в сила на 1 януари 2022

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2022 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- Изменения в МСФО 3 Бизнес Комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС;
- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС;

2.3 Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2022 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 17 „Застрахователни договори” в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС
- Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводни приблизителни оценки, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС
- Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви произтичащи от единични транзакции в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС;
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС;
- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

3 Значими събития и сделки през периода

Във връзка с продължаващата световна пандемия от Covid-19, с Решение на Министерски съвет № 826 от 25 ноември 2021 г. е удължен срокът на извънредната епидемична обстановка в България до 31 март 2022 г. Ръководството следи за развитието на пандемията, възприетите и наложени мерки от страна на правителството и своевременно анализира потенциалния им ефект върху оперативното и финансово състояние, с оглед балансиране ликвидните позиции на Дружеството и осигуряване финансова стабилност.

Все още остават силно засегнати секторите транспорт, туризъм, развлечения и свободно време, както и дружества в изцяло експортноориентирани отрасли, които заради ограниченията за свободно движение не са в състояние да изпращат своите доставки.

Дружеството е в силна позиция и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни и средства	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2022 г.	41	462	207	254	964
Салдо към 31 март 2022г.	41	462	207	254	964
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2022 г.	(12)	(347)	(182)	(252)	(793)
Амортизация за периода	(1)	(16)	(2)	(1)	(20)
Салдо към 31 март 2022г.	(13)	(363)	(184)	(253)	(813)
Балансова стойност към 31 март 2022 г.	28	99	23	1	151

Сгради Машини, Транспортни Други Общо

	съоръжения и оборудване		средства		
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2021 г.	41	462	207	254	964
Салдо към 31 декември 2021г.	41	462	207	254	964
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2021 г.					
Отписана амортизация	(8)	(282)	(173)	(250)	(713)
Амортизация за периода	(4)	(65)	(9)	(2)	(80)
Салдо към 31 декември 2021г.	(12)	(347)	(182)	(252)	(793)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	29	115	25	2	171

5 Нематериални активи

	Лицензи и патенти ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2022 г.	2	16	18
Салдо към 31 март 2022 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2022 г.	(1)	(16)	(17)
Салдо към 31 март 2022 г.	(1)	(16)	(17)
Балансова стойност към 31 март 2022 г.	1	-	1

	Лицензи и патенти ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2021 г.	2	16	18
Салдо към 31 декември 2021 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2021 г.	(1)	(16)	(17)
Салдо към 31 декември 2021 г.	(1)	(16)	(17)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	1	-	1

6 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват земя, сгради и машини и съоръжения трайно прикрепени към сградите, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

Промените в балансовите стойности, представени в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	‘000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2022 г.	67 448
Новопридобити чрез последващи разходи	5
Отписани активи чрез продажба	(68)
Салдо към 31 март 2022 г.	67 385
Балансова стойност към 31 март 2022 г.	67 385

	‘000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2021 г.	67 578
Нетна загуба от промяна на справедливата стойност	(130)
Салдо към 31 декември 2021 г.	67 448
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	67 448

7 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Основна дейност	31 март 2022 ‘000 лв.	участие %	2021 ‘000 лв.	участие %
Проучване и добив на нефт и газ АД	Добив на пр. ресурси	62 328	51.10	62 328	51.10
Слънчеви лъчи Провадия ЕАД	Производство	51 346	100	51 346	100
Асенова крепост АД	Търговия	27 095	55.12	27 095	55.12
Имоти активитис-1 ЕООД	Търговия	9 755	100	9 755	100
Порт Балчик АД	Пристанищни у/ги	5 681	67	5 681	67
Зърнени храни Грейн ЕООД	Търговия	5 903	100	5 903	100
Добрички панаир АД	Услуги	247	59.97	247	59.97
Булхимтрейд ООД	Търговия	122	66	122	66
Рабър трейд ООД	Търговия	68	60	68	60
Химцелтекс ЕООД	Търговия	29	100	29	100
Ай Ти Системс Консулт ЕООД	Софтуер услуги	5	100	5	100
		162 579		162 579	

Дружествата са отразени във финансовия отчет на Дружеството по метода на себестойността.

8 Финансови активи

Краткосрочните финансови активи през представените отчетни периоди включват предоставените краткосрочни парични средства и лихвите по тях.

	Към 31 март 2022 ‘000 лв.	Към 31 декември 2021 ‘000 лв.
Дългови инструменти по амортизирана стойност		
Предоставени парични средства	3	3
Вземания по договор за цесия	1 746	1 746
Очаквани кредитни загуби	(578)	(578)
	<u>1 171</u>	<u>1 171</u>
 Вземания по лихви по предоставени парични средства	 495	 469
Очаквани кредитни загуби	(28)	(28)
	<u>467</u>	<u>441</u>
Общо краткосрочни финансови активи	<u>1 638</u>	<u>1 612</u>

9 Търговски и други вземания

	2021 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	297	282
Обезценка на търговски вземания	(137)	(137)
Търговски вземания	<u>160</u>	<u>145</u>
Други вземания	212	8
Нефинансови активи	<u>212</u>	<u>8</u>
Търговски и други вземания	<u>372</u>	<u>153</u>

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските и други вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

10 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 195 660 287 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.

Към 31 март 2022 г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2021 г.

	Брой	‘000 лв
Към 31 март 2022		
Към 1 януари 2022	195 660 287	195 660
Към 31 март 2022	<u>195 660 287</u>	<u>195 660</u>

За 2021 г.

Зърнени храни България АД
Междинен финансов отчет
31 март 2022 г.
Към 1 януари 2021
Към 31 декември 2021

13

195 660 287	195 660
195 660 287	195 660

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	31 март 2022		31 декември 2021	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Химимпорт АД	124 528 577	63.65	124 528 577	63.65
Инвест кепитъл АД	18 338 320	9.37	18 338 320	9.37
УПФ Съгласие	13 641 776	6.97	13 641 776	6.97
Други юридически лица	24 447 173	12.49	24 481 102	12.51
Други физически лица	14 704 441	7.52	14 670 512	7.50
	195 660 287	100.00	195 660 287	100.00

11 Краткосрочни заеми

	Към 31 март 2022 ‘000 лв	Към 31 декември 2021 ‘000 лв
Репо сделки	2 320	2 282
Банкови заеми	743	736
Търговски заеми	191	191
Лихви	35	50
	3 289	3 259

Към 31 март 2022 г. дружеството няма сключени нови договори за банкови заеми.

12 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:

	31 март 2022	31 март 2021
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	338 000	319 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	0,00	0,00
Общо	0,00	0,00

13 Търговски и други задължения

	31 март 2022 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв.
Текущи:		
Търговски задължения	213	236
Финансови пасиви	213	236
Предплатени наеми	88	145
Данъчни задължения	457	302
Други задължения	1	1
Нефинансови пасиви	546	448
Текущи търговски и други задължения	759	684

14 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.

14.1 Сделки със собственици

	31 март 2022 ‘000 лв.	31 март 2021 ‘000 лв.
Получени депозитни средства, цесии и начислени лихви	381	333
Погасени (предоставени) депозитни средства, цесии и разходи за лихви	(9 080)	-
Покупка на стоки и услуги	-	-

14.2 Сделки с дъщерни дружества

	31 март 2022 ‘000 лв.	31 март 2021 ‘000 лв.
Продажба на стоки, услуги и активи	11	12
Покупка на стоки и услуги	(3)	(2)
Получени заемни средства(депозити), цесии и начислени лихви	9 205	541
Погасени (предоставени)заемни средства(депозити), цесии и разходи за лихви	(230)	(652)

14.3 Сделки с други свързани лица

	31 март 2022 ‘000 лв.	31 март 2021 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	-	10
Покупка на активи и услуги	(25)	(5)
Получени заемни средства(депозити), цесни и начислени лихви	16	-
(Предоставени)/погасени заемни средства(депозити), цесни и разходи за лихви	(30)	-

14.4 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет. През отчетния период не са изплащани възнаграждения на ключовия управленски персонал. През предходните съпоставими отчетни периоди възнаграждения на ключов управленски персонал не са изплащани.

Разчети със свързани лица

	31 март 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия	34 385	41 986
- други свързани лица	4 380	4 416
- собственици	43 330	33 328
Общо текущи вземания от свързани лица	82 095	80 271
Нетекущи задължения към:		
- други свързани лица	26	27
Общо нетекущи задължения към свързани лица	26	27
Текущи задължения към:		
- дъщерни предприятия	35 610	34 003
- други свързани лица	3 447	3 438
Общо текущи задължения към свързани лица	39 057	37 441
Общо задължения към свързани лица	39 083	37 468

15 Условни активи и условни пасиви

През годината няма предявени различни гаранционни и правни искове към Дружеството.

16 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, 28 април 2022 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.