

Междинен финансов отчет

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

30 септември 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 30 септември 2022г. ‘000 лв	Към 30 септември 2021г. ‘000 лв
Приходи от лихви	2 336	2 301
Разходи за лихви	(754)	(889)
	1 582	1 412
Печалба от продажба на акции и дялове	-	923
Нетна печалба от продажба на акции и дялове	-	923
Други финансови позиции нетно	(11)	(45)
Печалба от финансова дейност	1 571	2 290
Приходи от нефинансова дейност	821	555
Печалба/ (Загуба) от продажба на нетекущи активи	(58)	-
Оперативни разходи	(435)	(406)
Разходи за персонала	(400)	(432)
Други разходи	(44)	(818)
Амортизация на нефинансови активи	(60)	(60)
Печалба/Загуба преди данъци	1 395	1 129
Разходи за данък	(140)	80
Печалба/Загуба за периода	1 255	1 209
Общо всеобхватен доход за периода	1 255	1 209

Доход на акция

12

0,01 лв

0,01 лв


Изготвил:


/Павлин Радев /

Изпълнителен директор:


/Александър Керзов/

Изпълнителен директор:


/Любомир Чакъров/

Дата: 28 октомври 2022 г.



Отчет за финансовото състояние

Пояснение	Към 30 септември 2022 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2021 г. ‘000 лв
Активи		
Нетекущи активи		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4 111	171
Нематериални активи	5 1	1
Инвестиционни имоти	6 67 387	67 448
Инвестиции в дъщерни дружества	7 162 579	162 579
Инвестиции асоциирани предприятия	172	172
Репутация	7 389	7 426
Нетекущи активи	237 639	237 797
Текущи активи		
Краткосрочни финансови активи	8 1 691	1 612
Търговски и други вземания	9 296	153
Вземания от свързани лица	83 624	80 271
Парични средства	9	15
Текущи активи	85 620	82 051
Общо активи	323 259	319 848

Изготвил:


/Павлин Радев /

Изпълнителен директор:


/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:


/Любомир Чакъров/

Дата: 28 октомври 2022 г.



Отчет за финансовото състояние(продължение)

Поясн ение	Към 30 септември 2022 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2021 г. ‘000 лв
Собствен капитал и пасиви		
Собствен капитал		
Акционерен капитал	10	195 660
Резерви		54 424
Натрупана печалба		18 187
Общо собствен капитал	268 271	267 016
Пасиви		
Нетекущи		
Пенсионни и други задължения към персонала		29
Дългосрочни заеми		732
Дългосрочни задължения към свързани лица		25
Пасиви по отсрочени данъци		9 927
Нетекущи пасиви	10 713	11 227
Текущи		
Краткосрочни заеми	11	3 140
Търговски и други задължения	13	680
Краткосрочни задължения към свързани лица	14	40 100
Задължения за данъци върху дохода		176
Пенсионни и други задължения към персонала		179
Текущи пасиви	44 275	41 605
Общо пасиви	54 988	52 832
Общо собствен капитал и пасиви	323 259	319 848

Изготвил:


/Гаврил Радев /

Изпълнителен директор:


/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:


/Любомир Чакъров/

Дата: 28 октомври 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	-	-	1 255	1 255
Салдо към 30 септември 2022г.	195 660	54 424	18 187	268 271

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:

/Павелин Радев /

Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 28 октомври 2022 г.



Отчет за паричните потоци

	Към 30 септември 2022 г. ‘000 лв	Към 30 септември 2021 г. ‘000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	981	929
Плащания към доставчици	(522)	(489)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(357)	(423)
Плащания за корпоративен данък	(22)	(64)
Плащания за други данъци	(288)	(360)
Други постъпления/плащания за оперативна дейност	(30)	-
Паричен поток от оперативна дейност	(238)	(407)
Инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на финансови активи	-	(2 943)
Постъпления от продажба на финансови активи	-	3 174
Предоставени заемни средства	(10 510)	(5 689)
Постъпления от предоставени заемни средства	8 246	1 614
Получени лихви	658	665
Други плащания за инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от инвестиционна дейност	(1 606)	(3 179)
Финансова дейност		
Получени заемни средства	2 263	27
Постъпления по репо сделки	(337)	-
Плащания по получени заемни средства	-	(1 363)
Плащания по лизингови договори	-	(8)
Плащания на лихви	(86)	(165)
Продажба на дъщерни предприятия	-	4 914
Други постъпления/плащания по финансова дейност	(2)	(37)
Парични потоци от финансова дейност	1 838	3 368
Нетна промяна в паричните средства	(6)	(218)
Парични средства в началото на периода	15	228
Парични средства в края на периода	9	10

Изготвил: _____

/Павели Радев /



Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров/

Дата: 28 октомври 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 30 септември 2022 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 30 септември 2022 г. е 35.

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 30 септември 2022г.	41	462	207	254	964
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2022 г.	(12)	(347)	(182)	(252)	(793)
Амортизация за периода	(3)	(48)	(7)	(2)	(60)
Салдо към 30 септември 2022г.	(15)	(395)	(189)	(254)	(853)
Балансова стойност към 30 септември 2022 г.	26	67	18	-	111

Брутна балансова стойност

Салдо към 1 януари 2021 г.

Салдо към 31 декември 2021г.

Амортизация

Салдо към 1 януари 2021 г.

Отписана амортизация

Амортизация за периода

Салдо към 31 декември 2021г.

Балансова стойност към

31 декември 2021 г.

Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Други	Общо
'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
41	462	207	254	964
41	462	207	254	964
(8)	(282)	(173)	(250)	(713)
(4)	(65)	(9)	(2)	(80)
(12)	(347)	(182)	(252)	(793)
29	115	25	2	171

5 Нематериални активи

	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2022 г.	2	16	18
Салдо към 30 септември 2022 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2022 г.	(1)	(16)	(17)
Салдо към 30 септември 2022 г.	(1)	(16)	(17)
Балансова стойност към 30 септември 2022 г.	1	-	1

	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'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	7
Отписани активи чрез продажба	(68)
Салдо към 30 септември 2022 г.	67 387
Балансова стойност към 30 септември 2022 г.	67 387
	‘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	30 септември 2022	участие	2021	участие
		‘000 лв.		‘000 лв.	
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 30 септември 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	 548	 469
Очаквани кредитни загуби	(28)	(28)
	<u>520</u>	<u>441</u>
Общо краткосрочни финансови активи	<u>1 691</u>	<u>1 612</u>

9 Търговски и други вземания

	09.2022 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	348	282
Обезценка на търговски вземания	(137)	(137)
Търговски вземания	<u>211</u>	<u>145</u>
Други вземания	85	8
Нефинансови активи	<u>85</u>	<u>8</u>
Търговски и други вземания	<u>296</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 30 септември 2022 г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2021 г.

	Брой	‘000 лв
Към 30 септември 2022		
Към 1 януари 2022	195 660 287	195 660
Към 30 септември 2022	<u>195 660 287</u>	<u>195 660</u>

195 660 287	195 660
195 660 287	195 660

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	30 септември 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	24 633 050	12.59	24 481 102	12.51
Други физически лица	14 518 564	7.42	14 670 512	7.50
	195 660 287	100.00	195 660 287	100.00

11 Краткосрочни заеми

	Към 30 септември 2022 ‘000 лв	Към 31 декември 2021 ‘000 лв
Репо сделки	2 382	2 282
Банкови заеми	743	736
Търговски заеми	-	191
Лихви	15	50
Краткосрочни заеми	3 140	3 259

Към 30 септември 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:

	30 септември 2022	30 септември 2021
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	1 255 000	1 209 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	<u>0,01</u>	<u>0,01</u>

0,00 0,00

13 Търговски и други задължения

	30 септември 2022	2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Текущи:		
Търговски задължения	129	236
Финансови пасиви	129	236
Предплатени наеми	152	145
Данъчни задължения	398	302
Други задължения	1	1
Нефинансови пасиви	551	448
Текущи търговски и други задължения	680	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

	30 септември 2022	30 септември 2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Получени депозитни средства, цесии и начислени лихви	1 180	1 034
Погасени (предоставени) депозитни средства, цесии и разходи за лихви	(9 080)	(1 592)
Покупка на стоки и услуги	-	(4)

14.2 Сделки с дъщерни дружества

	30 септември 2022	30 септември 2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Продажба на стоки, услуги и активи	25	27
Покупка на стоки и услуги	(10)	(6)
Получени заемни средства(депозити), цесии и	11 538	3 364

	30 септември 2022 ‘000 лв.	30 септември 2021 ‘000 лв.
начислени лихви		
Погасени (предоставени)заемни средства(депозити), цесии и разходи за лихви	(1 975)	(6 073)

14.3 Сделки с други свързани лица

	30 септември 2022 ‘000 лв.	30 септември 2021 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	30	45
Покупка на активи и услуги	(71)	(75)
Получени заемни средства(депозити), цесии и начислени лихви	152	74
(Предоставени)/погасени заемни средства(депозити), цесии и разходи за лихви	(90)	(93)

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

	30 септември 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия	34 958	41 986
- други свързани лица	4 536	4 416
- собственици	44 130	33 328
Общо текущи вземания от свързани лица	83 624	80 271
Нетекущи задължения към:		
- други свързани лица	25	27
Общо нетекущи задължения към свързани лица	25	27
Текущи задължения към:		
- дъщерни предприятия	36 724	34 003
- други свързани лица	3 376	3 438
Общо текущи задължения към	40 100	37 441

свързани лица**Общо задължения към свързани лица****40 125****37 468****15 Условни активи и условни пасиви**

През годината няма предявени различни гаранционни и правни иски 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 октомври 2022 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.