

Междинен финансов отчет

**ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД**

31 март 2025 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 2025 г. ‘000 лв	Към 31 март 2024 г. ‘000 лв
Приходи от лихви	615	698
Разходи за лихви	(396)	(426)
	<b>219</b>	<b>272</b>
Други финансови позиции нетно	(1)	(2)
<b>Печалба от финансова дейност</b>	<b>218</b>	<b>270</b>
Приходи от нефинансова дейност	206	159
Печалба/ (Загуба) от продажба на нетекущи активи	-	-
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	-	-
Оперативни разходи	(148)	(163)
Разходи за персонала	(249)	(187)
Други разходи	(3)	(3)
Амортизация на нефинансови активи	(1)	(9)
<b>Печалба/Загуба преди данъци</b>	<b>23</b>	<b>67</b>
Разходи за данък	-	-
<b>Печалба/Загуба за периода</b>	<b>23</b>	<b>67</b>
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>	<b>23</b>	<b>67</b>
Доход на акция	<a href="#">11</a> 0,000 лв	0,000 лв

Изготвил:  /Павлин Радев /

Изпълнителен директор:  /Александър Керезов/

Изпълнителен директор:  /Любомир Чакъров/

Дата: 29 април 2025 г.



## Отчет за финансовото състояние

Пояснение	Към 31 март 2025 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2024 г. ‘000 лв
<b>Активи</b>		
<b>Нетекущи активи</b>		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4 20	21
Нематериални активи	5 -	-
Инвестиционни имоти	6 67 460	67 451
Инвестиции в дъщерни дружества	7 162 579	162 579
Инвестиции асоциирани предприятия	172	172
Репутация	7 027	7 027
Нетекущи активи	<b>237 258</b>	<b>237 250</b>
<b>Текущи активи</b>		
Търговски и други вземания	8 4 886	4 688
Вземания от свързани лица	85 354	85 502
Парични средства	6	51
Текущи активи	<b>90 246</b>	<b>90 241</b>
<b>Общо активи</b>	<b>327 504</b>	<b>327 491</b>

Изготвил:

/Павелин Радев/



Дата: 29 април 2025 г.

Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

## Отчет за финансовото състояние(продължение)

Поясн ение	Към 31 март 2025 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2024 г. ‘000 лв
<b>Собствен капитал и пасиви</b>		
<b>Собствен капитал</b>		
Акционерен капитал	2	195 660
Резерви		54 424
Натрупана печалба		17 549
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>267 633</b>	<b>267 610</b>
<b>Пасиви</b>		
<b>Нетекущи</b>		
Пенсионни и други задължения към персонала		35
Дългосрочни заеми		-
Дългосрочни задължения към свързани лица		17
Пасиви по отсрочени данъци		10 087
<b>Нетекущи пасиви</b>	<b>10 139</b>	<b>10 139</b>
<b>Текущи</b>		
Краткосрочни заеми	10	2 677
Търговски и други задължения	12	477
Краткосрочни задължения към свързани лица	13	46 457
Задължения за данъци върху дохода		-
Пенсионни и други задължения към персонала		121
<b>Текущи пасиви</b>	<b>49 732</b>	<b>49 742</b>
<b>Общо пасиви</b>	<b>59 871</b>	<b>59 881</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>	<b>327 504</b>	<b>326 339</b>

Изготвил:  /Павлин Радев/

Изпълнителен директор:  /Александър Керезов/

Изпълнителен директор:  /Любомир Чакъров/

Дата: 29 април 2025 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 2025	195 660	54 424	17 526	267 610
Печалба за периода	-	-	23	23
Салдо към 31 март 2025г.	195 660	54 424	17 549	267 633

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2024	195 660	54 424	17 348	267 432
Печалба за периода	-	-	178	178
Салдо към 31 декември 2024г.	195 660	54 424	17 526	267 610

Изготвил:  /Павлин Радев /

Изпълнителен директор:  /Александър Керезов /

Изпълнителен директор:  /Любомир Чакъров /

Дата: 29 април 2025 г.



## Отчет за паричните потоци

	Към 31 април 2025 г. ‘000 лв	Към 31 март 2024 г. ‘000 лв
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	205	183
Плащания към доставчици	(181)	(127)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(298)	(134)
Плащания за корпоративен данък	-	-
Плащания за други данъци	(94)	(257)
<b>Паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>(368)</b>	<b>(335)</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Придобиване на инвестиционни имоти	(9)	-
Постъпления от продажба на нетекущи активи	-	-
Предоставени заемни средства	(231)	(240)
Постъпления от предоставени заемни средства	933	541
Получени лихви	64	84
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>	<b>757</b>	<b>385</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Получени заемни средства	-	-
Плащания по получени заемни средства	(32)	-
Плащания по лизингови договори	(1)	(1)
Плащания на лихви	(401)	(63)
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>	<b>(434)</b>	<b>(64)</b>
<b>Нетна промяна в паричните средства</b>	<b>(45)</b>	<b>(14)</b>
Парични средства в началото на периода	51	15
<b>Парични средства в края на периода</b>	<b>6</b>	<b>1</b>

Изготвил:

/Павел Радев/



Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 29 април 2025 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 март 2025 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 2025 г. е 43.

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 2023 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 март 2025 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 2025**

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 2024 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- Изменения в МСС 21 Ефекти от промените в обменните курсове: Липса на конвертируемост, в сила от 1 януари 2025 г., все още не са 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 2025 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:

- Годишни подобрения, в сила от 1 януари 2026 г., все още неприети от ЕС;

- Изменения на класификацията и оценката на финансовите инструменти (изменения на МСФО 9 и МСФО 7), в сила от 1 януари 2026 г., все още неприети от ЕС;
- МСФО 18 Представяне и оповестяване във финансовите отчети, в сила от 1 януари 2027 г., все още неприет от ЕС;
- МСФО 19 Дъщерни предприятия без публична отчетност: Оповестявания, в сила от 1 януари 2027 г., все още неприет от ЕС.

### 3 Значими събития и сделки през периода

През отчетния период Дружеството е извършвало обичайната си дейност и не е сключвало сделки, които да са от съществено значение за дейността му.

### 4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Сгради	Машини и съоръжения	Транспорт ни средства	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>					
Салдо към 1 януари 2025 г.	45	462	152	254	913
Новопридобити активи	-	-	-	-	-
<b>Салдо към 31 март 2025г.</b>	<b>45</b>	<b>462</b>	<b>152</b>	<b>254</b>	<b>913</b>
<b>Амортизация</b>					
Салдо към 1 януари 2025 г.	(24)	(462)	(152)	(254)	(892)
Амортизация за периода	(1)	-	-	-	(1)
<b>Салдо към 31 март 2025г.</b>	<b>(25)</b>	<b>(462)</b>	<b>(152)</b>	<b>(254)</b>	<b>(893)</b>
<b>Балансова стойност към 31 март 2025 г.</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20</b>

	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>					
Салдо към 1 януари 2024 г.	41	462	152	254	909
Новопридобити активи	4	-	-	-	4
<b>Салдо към 31 декември 2024г.</b>	<b>45</b>	<b>462</b>	<b>152</b>	<b>254</b>	<b>913</b>
<b>Амортизация</b>					
Салдо към 1 януари 2024 г.	(20)	(458)	(145)	(254)	(877)
Амортизация за периода	(4)	(4)	(7)	-	(15)
<b>Салдо към 31 декември 2024г.</b>	<b>(24)</b>	<b>(462)</b>	<b>(152)</b>	<b>(254)</b>	<b>(892)</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2024 г.</b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

## 5 Нематериални активи

	Лицензи и патенти ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>			
Салдо към 1 януари 2025 г.	2	16	18
<b>Салдо към 31 декември 2025 г.</b>	<b>2</b>	<b>16</b>	<b>18</b>
<b>Амортизация</b>			
Салдо към 1 януари 2025 г.	(2)	(16)	(18)
<b>Салдо към 31 март 2025 г.</b>	<b>(2)</b>	<b>(16)</b>	<b>(18)</b>
<b>Балансова стойност към 31 март 2025 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	Лицензи и патенти ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>			
Салдо към 1 януари 2024 г.	2	16	18
<b>Салдо към 31 декември 2024 г.</b>	<b>2</b>	<b>16</b>	<b>18</b>
<b>Амортизация</b>			
Салдо към 1 януари 2024 г.	(1)	(16)	(17)
Амортизация	(1)	-	(1)
<b>Салдо към 31 декември 2024 г.</b>	<b>(2)</b>	<b>(16)</b>	<b>(18)</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2024 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 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.
<b>Брутна балансова стойност</b>	
Салдо към 1 януари 2025 г.	67 451
Придобити активи чрез покупка	9
Нетна загуба от промяна на справедливата стойност	-
Салдо към 31 март 2025 г.	67 460
<b>Балансова стойност към 31 март 2025 г.</b>	<b>67 460</b>
	‘000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>	
Салдо към 1 януари 2024 г.	67 947
Отписани активи	(2 582)
Нетна печалба от промяна на справедливата стойност	2 086

67 451

67 451

## 7 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Основна дейност	31 март 2025	участие	31 декември 2024	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
		<b>162 579</b>		<b>162 579</b>	

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

## 8 Търговски и други вземания

	31.03.2025	31.12.2024
	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	4 817	4 871
Обезценка на търговски вземания	(194)	(194)
<b>Търговски вземания</b>	<b>4 623</b>	<b>4 677</b>
Предплатени разходи	253	-
Други вземания	10	11
Нефинансови активи	<b>263</b>	<b>11</b>
<b>Търговски и други вземания</b>	<b>4 886</b>	<b>4 688</b>

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

## 9 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 2025 г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2024 г.

	Брой '000 лв	
<b>Към 31 март 2025</b>		
Към 1 януари 2025	195 660 287	195 660
Към 31 март 2025	195 660 287	195 660
<b>За 2024 г.</b>		
Към 1 януари 2024	195 660 287	195 660
Към 31 декември 2024	195 660 287	195 660

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	31 март 2025		31 декември 2024	
	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	24 787 982	12.67	24 789 682	12.67
Други физически лица	14 363 632	7.34	14 361 932	7.34
	<b>195 660 287</b>	<b>100.00</b>	<b>195 660 287</b>	<b>100.00</b>

## 10 Краткосрочни заеми

	Към 31 март 2025 '000 лв	Към 31 декември 2024 '000 лв
Репо сделки	2 667	2 648
Лихви	10	20
<b>Краткосрочни заеми</b>	<b>2 677</b>	<b>2 668</b>

Към 31 март 2025 г. дружеството няма сключени договори за банкови заеми.

## 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:

	31 март 2025	31 март 2024
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	23 000	67 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	0,000	0,000
<b>Общо</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>

## 12 Търговски и други задължения

	31 март 2025 ‘000 лв.	31 декември 2024 ‘000 лв.
<b>Текущи:</b>		
Търговски задължения	27	30
<b>Финансови пасиви</b>	<b>27</b>	<b>30</b>
Предплатени наеми	6	1
Данъчни задължения	444	275
<b>Нефинансови пасиви</b>	<b>450</b>	<b>276</b>
<b>Текущи търговски и други задължения</b>	<b>477</b>	<b>306</b>

## 13 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.

### 13.1 Сделки със собственици

	31 март 2025 ‘000 лв.	31 март 2024 ‘000 лв.
Получени депозитни средства, цесии и начислени лихви	289	337
Погасени (предоставени) депозитни средства, цесии и разходи за лихви	-	-
Покупка на стоки и услуги	-	-

### 13.2 Сделки с дъщерни дружества

	31 март 2025 ‘000 лв.	31 март 2024 ‘000 лв.
Продажба на стоки, услуги и активи	3	9
Покупка на стоки и услуги	(3)	(3)
Получени заемни средства(депозити), цесии, начислени лихви	1 236	877
Погасени (предоставени)заемни средства(депозити), цесии, начислени лихви	(389)	(589)

### 13.3 Сделки с други свързани лица

	31 март 2025 ‘000 лв.	31 март 2024 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	46	46
Покупка на активи и услуги	(22)	(21)
Получени заемни средства(депозити), цесии и начислени лихви	16	16
(Предоставени)/погасени заемни средства(депозити), цесии и разходи за лихви	(29)	(30)

### 13.4 Сделки с ключов управленски персонал

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

Разчети със свързани лица

	31 март 2025 ‘000 лв.	31 декември 2024 ‘000 лв.
<b>Текущи вземания от:</b>		
- дъщерни предприятия	37 438	37 900
- други свързани лица	1 828	1 803
- собственици	46 088	45 799
<b>Общо текущи вземания от свързани лица</b>	<b>85 509</b>	<b>85 502</b>
<b>Нетекущи задължения към:</b>		
- други свързани лица	17	17
<b>Общо нетекущи задължения към свързани лица</b>	<b>17</b>	<b>19</b>
<b>Текущи задължения към:</b>		
- дъщерни предприятия	42 918	42 995
- други свързани лица	3 539	3 551

<b>Общо текущи задължения към свързани лица</b>	<b>46 457</b>	<b>46 546</b>
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>46 474</b>	<b>46 563</b>

#### 14 Условни активи и условни пасиви

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

#### 15 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, 29 април 2025 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.