

Междинен консолидиран финансов отчет
ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

30 юни 2019 г.



Съдържание

	Страница
Консолидиран отчет за доходите	3
Консолидиран отчет за финансовото състояние	4-5
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	6
Консолидиран отчет за паричните потоци	7
Пояснения към междинния консолидиран финансов отчет	8

Консолидиран отчет за доходите

Пояснение	За 6 месеца 30 юни 2019 ‘000 лв	За 6 месеца 30 юни 2018 ‘000 лв	За годината 31 декември 2018 ‘000 лв
Приходи от продажби	37 284	44 868	84 379
Други доходи	773	795	6 231
Разходи за материали	(11 087)	(12 489)	(23 786)
Разходи за външни услуги	(3 228)	(3 224)	(6 532)
Разходи за персонала	(8 514)	(8 858)	(18 694)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(4 241)	(3 863)	(7 939)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-	-	(149)
Други разходи	(1 065)	(609)	(5 357)
Промени в наличностите на готовата продукция	1 807	1 249	(100)
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи	(8 796)	(14 267)	(21 844)
Капитализирани разходи	377	93	2 942
Печалба/(загуба) от продажба на нетекущи активи	(3)	10	104
Печалба/(загуба) от оперативна дейност	3 307	3 705	9 255
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	35	79	50
Финансови разходи	(1 901)	(2 325)	(4 668)
Финансови приходи	1 822	1 163	2 649
Други финансови позиции	10	57	11
Печалба/(загуба) за периода преди данъци от продължаващи дейности	3 273	2 679	7 297
Разходи за данък	(445)	(549)	(445)
Печалба/(загуба) за периода	2 828	2 130	6 852
Печалба, отнасяща се към:			
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	971	148	4 840
Малцинствено участие	1 857	1 982	2 012
Друг всеобхватен доход			
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	54
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на другия всеобхватен доход	-	-	(5)
Друг всеобхватен доход за годината нетно от данъци	-	-	49
Общо всеобхватен доход за годината	2 828	2 130	6 901
Доход на акция	лв.	лв.	лв.
Основен доход на акция	0.005	0.001	0.02

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Дата: 26 Август 2019 г.

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Консолидиран отчет за финансовото състояние

	Пояснения	За 6 месеца 30 юни 2019	За 6 месеца 30 юни 2018	За годината 31 декември 2018
		000 лв	000 лв	000 лв
Активи				
Нетекущи активи				
Репутация		29 116	29 858	29 116
Нематериални активи		10 691	13 212	11 106
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	5	147 636	151 218	150 912
Инвестиционни имоти		76 622	76 936	76 631
Инвестиции отчитани по метода на собствения капитал		4 431	4 424	4 397
Дългосрочни финансови активи		16 066	16 058	16 066
Търговски и други вземания		-	1 780	-
Отсрочени данъчни активи		4 969	1 832	4 985
Нетекущи активи		289 531	295 318	293 213
Текущи активи				
Материални запаси		20 330	19 517	18 633
Краткосрочни финансови активи		43 249	55 151	28 245
Търговски и други вземания		9 601	31 426	24 704
Вземания от свързани лица		32 141	33 070	30 350
Вземания във връзка с данъци върху дохода		2	8	11
Пари и парични еквиваленти		4 849	7 139	5 713
Текущи активи		110 172	146 311	107 656
Общо активи		399 703	441 629	400 869

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 26 Август 2019 г.

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Поясн ение	За 6 месеца 30 юни 2019	За 6 месеца 30 юни 2018	За годината 31 декември 2018
		‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв
Собствен капитал и пасиви				
Собствен капитал				
Собствен капитал, отнасящ се до притежателите на собствен капитал на предприятието майка:				
Акционерен капитал	6	195 660	195 660	195 660
Премиян резерв		16 113	16 113	16 113
Други резерви		39 097	39 947	39 087
Финансов резултат		(6 359)	8 666	(7 318)
		244 511	260 386	243 542
Малцинствено участие		56 255	63 985	53 400
Общо собствен капитал		300 766	324 371	296 942
Пасиви				
Нетекущи				
Дългосрочни заеми	7	10 106	13 003	9 481
Дългосрочни задължения към свързани лица		144	1 299	144
Задължения по финансов лизинг		2 720	2 269	3 160
Пенсионни и други задължения към персонала		1 728	1 761	1 728
Провизии		701	598	701
Търговски и други задължения		2 403	2 470	2 520
Отсрочени данъчни пасиви		13 641	14 053	13 641
Нетекущи пасиви		31 443	35 453	31 375
Текущи				
Краткосрочни заеми	7	31 605	37 493	33 915
Търговски и други задължения		10 031	13 095	10 767
Краткосрочни задължения към свързани лица		21 292	26 925	22 819
Задължения по финансов лизинг		1 307	927	1 834
Задължения за данъци върху дохода		429	494	155
Задължения към персонала и осигурителни институции		2 830	2 871	3 062
Текущи пасиви		67 494	81 805	72 552
Общо пасиви		98 937	117 258	103 927
Общо собствен капитал и пасиви		399 703	441 629	400 869

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 26 Август 2019 г.

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2019 г.	195 660	16 113	39 087	(7 318)	243 542	53 400	296 942
Дивиденди	-	-	-	-	-	(561)	(561)
Емисия на акции	-	-	-	-	-	1 559	1 559
Сделки със собствениците	-	-	-	-	-	998	998
Печалба за периода	-	-	-	971	971	1 857	2 828
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	971	971	1 857	2 828
Разпределение на печалбата към резерви	-	-	12	(12)	-	-	-
Други промени в капитала	-	-	(2)	1	(1)	-	(1)
Салдо към 30 юни 2019 г.	195 660	16 113	39 097	(6 359)	244 511	56 255	300 766

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2018 г.	195 660	16 113	39 891	8 574	260 238	64 733	324 971
Дивиденди	-	-	-	-	-	(1 920)	(1 920)
Бизнескомбинация	-	-	-	-	-	(810)	(810)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	-	(2 730)	(2 730)
Печалба за периода	-	-	-	148	148	1 982	2 130
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	148	148	1 982	2 130
Разпределение на печалбата към резерви	-	-	58	(58)	-	-	-
Други промени в капитала	-	-	(2)	2	-	-	-
Салдо към 30 юни 2018 г.	195 660	16 113	39 947	8 666	260 386	63 985	324 371

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба/ непокрита (загуба)	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2018 г.	195 660	16 113	39 891	8 574	260 238	64 733	324 971
Ефект от прилагане на МСФО 9	-	-	-	(21 019)	(21 019)	(10 003)	(31 022)
Салдо към 1 януари 2018г.(преизчислено)	195 660	16 113	39 891	(12 445)	239 219	54 730	293 949
Дивиденди	-	-	-	-	-	(3 173)	(3 173)
Продажба без загуба на контрол	-	-	(494)	(130)	(624)	624	-
Придобиванена неконтролиращо участие	-	-	-	-	-	719	719
Излезли при бизнес комбинация	-	-	-	-	-	(1 529)	(1 529)
Сделки със собствениците	-	-	(494)	(130)	(624)	(3 359)	(3 983)
Печалба за годината	-	-	-	4 840	4 840	2 012	6 852
Друга всеобхватен доход	-	-	32	-	32	17	49
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	32	4 840	4 872	2 029	6 901
Разпределение на печалба към резерви	-	-	64	(64)	-	-	-
Други промени в капитала	-	-	(406)	481	75	-	75
Салдо към 31 декември 2018 г.	195 660	16 113	39 087	(7 318)	243 542	53 400	296 942

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Дата: 26 Август 2019 г.

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Консолидиран отчет за паричните потоци

	За 6 месеца 30 юни 2019	За 6 месеца 30 юни 2018	За годината 31 декември 2018
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти	42 768	44 844	102 175
Плащания към доставчици	(26 166)	(25 602)	(63 600)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(8 624)	(8 869)	(18 473)
Плащания за корпоративен данък	(146)	(505)	(768)
Плащания за други данъци	(2 723)	(2 541)	(4 751)
Други плащания за оперативна дейност	(1 616)	(1 380)	(2 753)
Нетен паричен поток от продължаващи дейности	3 493	5 947	11 830
Паричен поток от оперативна дейност	3 493	5 947	11 830
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване и нематериални активи	(226)	(311)	(965)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	-	37	37
Постъпления от продажба на инвестиционни имоти	-	-	270
Постъпления по договори за цесия	500	6 584	6 786
Плащания по договори за цесия	-	(7 237)	(7 236)
Продажба на финансови активи	1000	-	326
Придобиване на финансови активи	-	-	(1 315)
Плащания на концесийни възнаграждения	-	(351)	(797)
Постъпления от продажба на дъщерни дружества	-	3 603	3 564
Придобиване на дъщерни дружества	-	(39)	-
Предоставени заеми	(1 765)	(20)	(1 130)
Постъпления от предоставени заеми	74	316	3 104
Получени лихви	151	1 028	1 788
Получени дивиденди	-	388	388
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност	(297)	(325)	(5)
Парични потоци от инвестиционна дейност	(563)	3 673	4 815
Финансова дейност			
Получени заеми	17 751	2 471	1 477
Плащания по заеми	(20 167)	(10 396)	(17 368)
Постъпления от емитиране на акции	1 558	-	-
Плащания по финансов лизинг	(781)	(577)	(1 484)
Плащания на лихви	(1 401)	(2 204)	(4 269)
Плащания на дивиденди	(533)	(1 824)	(2 313)
Постъпления от продажба на инвестиции	-	-	996
Постъпления по репо сделки	-	-	2 000
Други постъпления/плащания за финансова дейност	(221)	(672)	(690)
Парични потоци от финансова дейност	(3 794)	13 202	(21 651)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(863)	(3 582)	(5 006)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	5 713	10 719	10 719
Печалба/(загуба) от валутна преоценка	-	(2)	-
Пари и парични еквиваленти в края на периода	4 849	7 139	5 713

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 26 Август 2019 г.

Пояснения към междинния консолидиран финансов отчет

1 Обща информация

Основната дейност на „Зърнени храни България” АД и нейните дъщерни дружества (Групата) се състои в:

- производство на растителни масла; производство на биодизел; преработка и добиване на технически масла; добив на суров нефт и природен газ; преработка на нефт и кондензат, производство на нефтени продукти, полимери и синтетични влакна; производство на нисковолтова електроапаратура; преработка и търговия с пластмаси; производство и търговия с полиетиленови изделия;
- търговия със зърно, растителни масла фармасубстанции, ветеринарни препарати, химикали, реактиви, газове, лакобояджийски продукти, пигменти, багрила, изкуствени влакна, петрол, горива, нефтохимически продукти; търговия с лекарства, медицинска апаратура, консумативи, медико-санитарни материали; дистрибуция на торове и препарати за растителна защита и
- услуги по съхранение на зърно, отдаване под наем на недвижими имоти и извършване на пристанищни услуги и други.

Компанията майка „Зърнени храни България” АД с ЕИК 175410085, е регистрирана като акционерно дружество в Софийски градски съд с фирмено дело № 17625/2007 г. Седалището и адресът ѝ на управление е Република България, гр. София, ул. Стефан Караджа № 2.

Съгласно подписан договор за преобразуване чрез вливане на 31 август 2012 г. на „Химимпорт Груп” ЕАД в „Зърнени храни България” АД, дружеството-майка става универсален правопреемник на активите и пасивите на преобразуващото се дружество.

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

Към 30 юни 2019 г. Зърнени храни България АД има двустепенна система на управление, включваща Надзорен и Управителен съвет.

Надзорният 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.

Управителният съвет е 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.

Мажоритарен собственик, който изготвя консолидирани финансови отчети на Дружеството е Химимпорт АД. Химимпорт АД е регистрирано на Българска фондова борса София АД.

2 Основа за изготвяне на междинния консолидиран финансов отчет

Този съкратен междинен консолидираният финансов отчет на Групата е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС) и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2018 г.

Междинният консолидиран финансов отчет е изготвен в български лева, това е и функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2018 г.), освен ако не е посочено друго.

Междинният консолидиран финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Междинният консолидиран финансов отчет към 30 юни 2019 г. (включително сравнителната информация за 2018 г.) е одобрен и приет от съвета на директорите на 28 август 2019 г.

3 Счетоводна политика и промени през периода

3.1 Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2018 г.

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2018 г., с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2019 г.

МСФО 9 „Финансови инструменти“ в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

МСФО 9 „Финансови инструменти“ заменя МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“. Новият стандарт въвежда значителни промени в класификацията и оценяването на финансови активи, както и нов модел на очакваните кредитни загуби за обезценка на финансови активи.

При прилагането на МСФО 9 Групата е използвала преходното облекчение и е избрала да не преизчислява предходни периоди. Разлики, възникващи от прилагането на МСФО 9, във връзка с класификация, оценяване и обезценка се признават в неразпределената печалба.

Прилагането на МСФО 9 е засегнало следните области:

- Класификация и оценяване на финансовите активи на Групата

Ръководството държи повечето финансови активи, за да събира свързаните с тях договорни парични потоци. Част от инвестициите, класифицирани по-рано като инвестиции на разположение за продажба, както и някои други финансови активи, сега се оценяват по справедлива стойност през печалбата или загубата, тъй като паричните потоци не представляват единствено плащания по главница и лихва.

- Обезценка на финансови активи по модела на очакваните кредитни загуби

Моделът на очакваните кредитни загуби има ефект върху търговските вземания на Групата, както и върху дълговите инструменти, които преди са били класифицирани в категория на разположение за продажба. За активи по договор, произтичащи от МСФО 15 и за търговски вземания Групата прилага опростен подход за признаване на очакваните кредитни загуби, тъй като те не съдържат съществен компонент на финансиране.

- Оценяване на инвестиции в капиталови инструменти по цена на придобиване, намалена с разходите за обезценка

Всички подобни инвестиции се оценяват по справедлива стойност през печалбата или загубата. Към дата на преминаване към МСФО 9 Групата не е направила неотменим избор да определи инвестициите си, които има намерение да задържи след 1 януари 2018 г., като финансов инструмент по справедлива стойност през другия всеобхватен доход.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

МСФО 15 “Приходи от договори с клиенти” и свързаните разяснения към МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” (наричан по-нататък МСФО 15) заместват МСС 18 „Приходи“, МСС 11 „Договори за строителство“, както и няколко разяснения свързани с приходите. Новият стандарт е приложен ретроспективно без преизчисление, като Групата не е отчела ефект от първоначалното прилагане, който да бъде признат като корекция на началното салдо на неразпределената печалба към 1 януари 2018 г. В съответствие с преходните разпоредби, МСФО 15 е приложен само към договори, които не са приключени към 1 януари 2018 г.

МСС 40 “Инвестиционни имоти” (изменен) – Трансфер на инвестиционни имоти в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

Изменението пояснява, че трансфер от и към инвестиционни имоти може да се извърши, само ако има промяна в използването на имотите, която се дължи на обстоятелството дали тези имоти започват или спират да отговарят на дефиницията за инвестиционен имот.

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

Към датата на одобрението на този съкратен междинен консолидиран финансов отчет някои нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са

публикувани, но не са влезли в сила и не са били приложени от по-ранна дата от Групата.

Ръководството очаква, че всички нововъведения ще бъдат включени в счетоводната политика на Групата за първия отчетен период, започващ след датата, от която те влизат в сила. Информация относно нови стандарти, изменения и разяснения, които биха могли да имат ефект върху консолидирания финансов отчет на Групата, е представена по-долу:

МСФО 9 „Финансови инструменти” (изменен) – Предплащания с отрицателно компенсиране, в сила от 1 януари 2019 г., приет от ЕС

Измененията дават възможност на дружествата да оценяват определени финансови активи, които могат да бъдат изплатени предсрочно с отрицателно компенсиране, по справедлива стойност в другия всеобхватен доход вместо в печалбата или загубата.

МСФО 16 „Лизинги” в сила от 1 януари 2019 г., приет от ЕС

Този стандарт заменя указанията на МСС 17 и въвежда значителни промени в отчитането на лизинги особено от страна на лизингополучателите.

Съгласно МСС 17 от лизингополучателите се изискваше да направят разграничение между финансов лизинг (признат в баланса) и оперативен лизинг (признат извънбалансово). МСФО 16 изисква лизингополучателите да признават лизингово задължение, отразяващо бъдещите лизингови плащания, и ‘право за ползване на актив’ за почти всички лизингови договори. МСС е включил право на избор за някои краткосрочни лизинги и лизинги на малоченни активи; това изключение може да бъде приложено само от лизингополучателите.

Счетоводното отчитане от страна на лизингодателите остава почти без промяна.

Съгласно МСФО 16 за договор, който е или съдържа лизинг, се счита договор, който предоставя правото за контрол върху ползването на актива за определен период от време срещу възнаграждение.

Ръководството е в процес на оценяване на ефекта от прилагането на стандарта, но все още не може да представи количествена информация. Следните действия са предприети, за да се определи ефектът:

- извършва се пълен преглед на всички договори, за да се прецени дали допълнителни договори няма да се считат за лизингови договори съгласно новата дефиниция на МСФО 16;
- решава се кои условия за прилагане да се изберат; или пълно ретроспективно прилагане или частично ретроспективно прилагане (което означава, че сравнителната информация няма да бъде променена). Частичното прилагане позволява да не се преценяват текущите договори дали съдържат лизинг и други облекчения. Решението кой подход да се избере е важно, тъй като не може да се промени впоследствие;
- определя се кое счетоводно опростяване е приложимо към договорите за лизинг и дали ще се използва правото на освобождаване;
- преценяват се допълнителните оповестявания, които се изискват.

МСС 19 „Доходи на наети лица“ (изменен) – Промяна в плана, съкращаване или уреждане - в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения изискват Групата да:

- да използва актуализирани допускания, за да определи разходите за текущ стаж и нетния лихвен процент за остатъка от периода след изменението, съкращаването или уреждането на плана; и
- признава в печалбата или загубата като част от разходите за минал трудов стаж или печалба или загуба от сетълмент всяко намаление на излишъка, дори ако този излишък не е бил признат преди поради въздействието на тавана на актива.

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменен) – Дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС

Изменението пояснява, че дружествата следва да отчитат дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия, за които не се прилага методът на собствения капитал, съгласно изискванията на МСФО 9.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, които са публикувани, но не са влезнали все още в сила, не се очаква да имат съществен ефект върху консолидираните финансовите отчети на Групата:

- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 17 „Застрахователни договори” в сила от 1 януари 2021 г., все още не е приет от ЕС
- МСС 19 „Доходи на наети лица“ (изменен) – Промяна в плана, съкращаване или уреждане - в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС
- КРМСФО 23 „Несигурност относно отчитането на данък върху дохода” в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС
- Годишни подобрения на МСФО 2015 - 2017 г., в сила от 1 януари 2019 г., все още не са приети от ЕС

4 Отчитане по сегменти

	Производство	Търговия	Услуги	Междусегментни сделки	Общо
	30 юни 2019	30 юни 2019	30 юни 2019	30 юни 2019	30 юни 2019
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от сегмента	29 546	10 714	2 426	-	42 686
- други сегменти	-	-	-	(4 632)	(4 632)
Приходи на сегмента от клиента	-	-	-	-	38 054
Оперативни разходи на сегмента	(28 202)	(1 420)	(972)	2 459	(28 135)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(306)	(9 708)	(994)	2 212	(8 796)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	1 807	-	-	-	1 807
Капитализирани разходи и други суми с корективен характер	377	-	-	-	377
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	3 222	(414)	460	39	3 307
Активи на сегмента	241 691	177 071	18 061	(22 954)	413 869

Зърнени храни България АД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 юни 2019 г.

13

	Производство	Търговия	Услуги	Междусегментни сделки	Общо
	30 юни 2018	30 юни 2018	30 юни 2018	30 юни 2018	30 юни 2018
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от сегмента	30 227	16 612	2 232	-	49 071
- други сегменти	-	-	-	(3 398)	(3 398)
Приходи на сегмента от клиента	-	-	-	-	45 673
Оперативни разходи на сегмента	(28 481)	(1 823)	(888)	2 149	(29 043)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(77)	(14 422)	(991)	1 223	(14 267)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	1 249	-	-	-	1 249
Капитализирани разходи и други суми с корективен характер	93	-	-	-	93
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	3 011	367	353	(26)	3 705
Активи на сегмента	266 921	198 188	20 732	(44 212)	441 629
	Производство	Търговия	Услуги	Междусегментни сделки	Общо
	2018	2018	2018	2018	2018
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от сегмента	64 300	31 548	4 525	-	100 373
- други сегменти	-	-	-	(9 659)	(9 659)
Приходи на сегмента от клиента	-	-	-	-	90 714
Оперативни разходи на сегмента	(60 973)	(4 040)	(2 038)	4 743	(62 308)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-	(149)	-	-	(149)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(430)	(23 436)	(2 216)	4 238	(21 844)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	(74)	-	-	(26)	(100)
Капитализирани разходи и други суми с корективен характер	2 942	-	-	-	2 942
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	5 765	3 923	271	(704)	9 255
Активи на сегмента	222 011	182 961	18 851	(22 954)	400 869

Общата сума на приходите, оперативната печалба и активите на отделните сегменти са равнени със съответните позиции в консолидирания финансов отчет на Групата, както следва:

	30 юни 2019 ‘000 лв.	30 юни 2018 ‘000 лв.	2018 ‘000 лв.
Приходи			
Общо приходи на сегменти	42 686	49 071	100 373
Елиминирани на между сегментни приходи	(4 632)	(3 398)	(9 659)
Приходи на Групата	38 054	45 673	90 714
Печалба			
Оперативна печалба на сегментите	3 268	3 731	9 959
Елиминирани на печалбата от сделки между сегментите	39	(26)	(704)

Оперативна печалба на Групата	3 307	3 705	9 255
Дял от финансовия резултат на инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	35	79	50
Финансови разходи	(1 901)	(2 325)	(4 668)
Финансови приходи	1 822	1 163	2 649
Други финансови позиции	10	58	11
Печалба на Групата преди данъци	3 273	2 679	7 297

	30 юни 2019 ‘000 лв.	30 юни 2018 ‘000 лв.	2018 ‘000 лв.
Активи			
Общо активи на сегментите	436 823	485 841	423 823
Неразпределяеми активи	218 323	174 615	191 311
Елиминации	(265 263)	(218 827)	(214 265)
Активи на Групата	389 883	441 629	400 869

През представените отчетни периоди неразпределените оперативни разходи се състоят :
вземания във връзка с данъци върху дохода, репутация, отсрочени данъчни активи и
инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал.

Приходите на Групата могат да бъдат анализирани за всеки основен вид продукт и услуга
както следва:

	30 юни 2019 ‘000 лв.	30 юни 2018 ‘000 лв.	2018 ‘000 лв.
Приходи от продажби	37 284	44 868	84 379
Други приходи	773	795	6 231
Приходи от продажби на нетекущи активи	(3)	10	104
Общо приходи на Групата	38 054	45 673	90 714

5 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Резервни части	Транс- портни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2019 г.	8 561	26 795	136 787	378	2 651	19 343	6 689	201 204
Новопридобити активи	-	16	546	-	-	22	471	1 055
Отписани активи	-	(14)	(15)	-	(227)	-	(139)	(395)
Салдо към 30 юни 2019 г.	8 561	26 797	137 318	378	2 424	19 365	7 021	201 864
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2019 г.	-	(3 424)	(35 145)	-	(1 648)	(10075)	-	(50 292)
Амортизация за периода	-	(293)	(2 515)	-	(139)	(1 241)	-	(4 188)
Амортизация на отписани активи	-	12	13	-	227	-	-	252
Салдо към 30 юни 2019 г.	-	(3 705)	(37 647)	-	(1 560)	(11 316)	-	(54 228)
Балансова стойност към 30 юни 2019 г.	8 561	23 092	99 671	378	864	8 049	7 021	147 636

	Земя	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Резервни части	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2018 г.	8 554	26 765	134 162	229	2 495	16 806	7 378	196 389
Новопридобити активи	-	-	801	-	40	6	1 250	2 095
Новопридобити активи резултат на бизнескомбинация	-	-	82	-	73	17	321	493
Отписани активи	-	-	(233)	-	(234)	-	(527)	(994)
Салдо към 30 юни 2018 г.	8 554	26 765	134 812	229	2 374	16 827	8 422	197 983
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2018 г.	-	(2 857)	(30 630)	-	(1 694)	(7 996)	-	(43 177)
Амортизация за периода	-	(270)	(2 319)	-	(136)	(1 085)	-	(3 810)
Амортизация от бизнескомбинация	-	-	(75)	-	(67)	(75)	-	(159)
Амортизация на отписани активи	-	-	143	-	256	-	-	381
Салдо към 30 юни 2018 г.	-	(3 127)	(32 899)	-	(1 641)	(9 098)	-	(46 765)
Балансова стойност към 30 юни 2018 г.	8 554	23 638	101 913	229	733	7 729	8 422	151 218
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2018 г.	8 554	26 765	134 162	229	2 495	16 806	7 378	196 389
Новопридобити активи	7	30	2 603	229	418	2 607	3 243	9 137
Новопридобити активи в резултат на бизнес комбинация	-	-	82	-	73	17	321	493
Отписани активи	-	-	(421)	(80)	(132)	(87)	(3 752)	(4 472)
Отписани активи в резултат на бизнес комбинация	-	-	(128)	-	(203)	-	(12)	(343)
Вътрешен трансфер на активи	-	-	489	-	-	-	(489)	-
Салдо към 31 декември 2018 г.	8 561	26 795	136 787	378	2 651	19 343	6 689	201 204
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2018 г.	-	(2 857)	(30 630)	-	(1 694)	(7 996)	-	(43 177)
Амортизация на отписани активи	-	-	379	-	131	86	-	596
Амортизация на отписани активи в резултат на бизнес комбинация	-	-	57	-	225	-	-	282
Амортизация за периода	-	(567)	(4 876)	-	(243)	(2 148)	-	(7 834)
Амортизация на новопридобити активи в резултат на бизнес комбинация	-	-	(75)	-	(67)	(17)	-	(159)
	-	-				(10)		(50)
Салдо към 31 декември 2018 г.	-	(3 424)	(35 145)	-	(1 648)	075)	-	292)
Балансова стойност към 31 декември 2018 г.	8 561	23 371	101 642	378	1 003	9 268	6 689	150 912

6 Акционерен капитал

Към 30 юни 2019 г. 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 юни 2019 г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2018г.

	Брой	‘000 лв
Към 30 юни 2019		
Към 1 януари 2019	195 660 287	195 660
Към 30 юни 2019	195 660 287	195 660

Към 1 януари 2018	195 660 287	195 660
Към 30 юни 2018	195 660 287	195 660

За 2018 г.

Към 1 януари 2018	195 660 287	195 660
Към 31 декември 2018	195 660 287	195 660

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	30 юни 2019 г.		31 декември 2018	
	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	25 126 031	12,84	25 242 141	12,90
Други физически лица	14 025 583	7,17	13 909 473	7,11
	195 660 287	100	195 660 287	100

7 Финансови пасиви

	Текущи		Нетекущи	
	06.2019	2018	06.2019	2018
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови пасиви отчитани по амортизирана стойност:				
Задължения по облигационен заем	2 586	2 488	2 347	2 347
Задължения по банкови заеми	27 101	30 105	7 759	7 134
Задължения по търговски заеми	860	235	-	-
Задължения по цесии	829	829	-	-
Задължения за лихви	229	258	-	-
Общо балансова стойност	31 605	33 915	10 106	9 481

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

8 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 юни 2019 г.	30 юни 2018 г.	2018 г.
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	971 000	148 000	4 840 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	0,005	0,001	0,02
Общо	0,005	0,001	0,02

9 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват нейните собственици, ключовия управленски персонал и други свързани лица, 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. Всички текущи вземания и задължения на Дружеството от свързани лица се очаква да бъдат уредени в срок до 12 месеца от датата на изготвяне на финансовия отчет на Дружеството.

9.1 Сделки със собствениците

	30 юни 2019 ‘000 лв.	30 юни 2018 ‘000 лв.	2018 ‘000 лв.
- покупки на активи и услуги	-	-	(117)
- продажба на активи и услуги	-	-	-
- получени заеми, цесии и начислени лихви	641	651	1 284
- погасени заеми, предоставени заеми, цесии и разходи за лихви	(3)	(54)	(1272)

9.2 Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30 юни 2019 ‘000 лв.	30 юни 2018 ‘000 лв.	2018 ‘000 лв.
- продажба на активи и услуги	1 110	963	2 340
- покупка на активи и услуги	(637)	(371)	(1 197)
- плащания по заеми, репа, цесии и лихви	(19 793)	(7 507)	(2 072)
- постъпления от заеми, репа, цесии и лихви	17 642	2 000	2 020

9.3 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на дружеството-майка включва членовете на управителния съвет и надзорния съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал в дружеството майка включват следните разходи:

	2019 ‘000 лв.	2018 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	62	-
Общо възнаграждения	62	-

10 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 август 2019 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.