

Междинен финансов отчет

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

30 септември 2021 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 2021г. ‘000 лв	Към 30 септември 2020г. ‘000 лв
Приходи от лихви	2 301	2 189
Разходи за лихви	(889)	(910)
	1 412	1 279
Печалба от продажба на акции и дялове	923	94
Нетна печалба от продажба на акции и дялове	923	94
Други финансови позиции нетно	(45)	(27)
Печалба от финансова дейност	2 290	1 346
Приходи от нефинансова дейност	555	636
Оперативни разходи	(406)	(454)
Разходи за персонала	(432)	(392)
Други разходи	(818)	(9)
Амортизация на нефинансови активи	(60)	(67)
Печалба/Загуба преди данъци	1 129	1 060
Разходи за данък	80	(106)
Печалба/Загуба за периода	1 209	954
Общо всеобхватен доход за периода	1 209	954

Доход на акция

12

0,01 лв

0,01 лв

Изготвил:

/Павлин Радев/



Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 29 октомври 2021 г.

Отчет за финансовото състояние

Пояснение	Към 30 септември 2021 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2020 г. ‘000 лв
Активи		
Нетекущи активи		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4 191	251
Нематериални активи	5 1	1
Инвестиционни имоти	6 67 578	67 578
Инвестиции в дъщерни дружества	7 162 579	166 596
Инвестиции асоциирани предприятия	172	172
Дългосрочни вземания от свързани лица	675	675
Репутация	7 426	7 426
Нетекущи активи	238 622	242 699
Текущи активи		
Краткосрочни финансови активи	8 1 666	1 793
Търговски и други вземания	9 392	142
Вземания от свързани лица	80 018	75 780
Парични средства	10	228
Текущи активи	82 086	77 943
Общо активи	320 708	320 642

Изготвил:

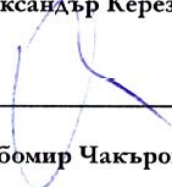

/Павелин Радев /



Изпълнителен директор:


/Александър Керезов /

Изпълнителен директор:


/Любомир Чакъров /

Дата: 29 октомври 2021 г.

Отчет за финансовото състояние(продължение)

Поясн ение	Към 31 септември 2021 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2020 г. ‘000 лв
Собствен капитал и пасиви		
Собствен капитал		
Акционерен капитал	10 195 660	195 660
Резерви	54 424	54 424
Натрупана печалба	17 597	16 388
Общо собствен капитал	267 681	266 472
Пасиви		
Нетекущи		
Пенсионни и други задължения към персонала	41	41
Дългосрочни заеми	1 475	1 923
Дългосрочни задължения към свързани лица	29	31
Пасиви по отсрочени данъци	9 941	10 021
Нетекущи пасиви	11 486	12 016
Текущи		
Краткосрочни заеми	11 3 166	3 128
Търговски и други задължения	13 992	774
Краткосрочни задължения към свързани лица	14 37 225	38 011
Задължения за данъци върху дохода	-	64
Пенсионни и други задължения към персонала	158	177
Текущи пасиви	41 541	42 154
Общо пасиви	53 027	54 170
Общо собствен капитал и пасиви	320 708	320 642

Изготвил:


/Павлин Радев/



Изпълнителен директор:


/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:


/Любомир Чакъров/

Дата: 29 октомври 2021 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 2021	195 660	54 424	16 388	266 472
Печалба за периода	-	-	1 209	1 209
Салдо към 30 септември 2021г.	195 660	54 424	17 597	267 681

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2020	195 660	54 424	15 523	265 607
Печалба за периода	-	-	865	865
Салдо към 31 декември 2020г.	195 660	54 424	16 388	266 472

Изготвил:

/Павелин Радев/



Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 29 октомври 2021 г.

Отчет за паричните потоци

	Към 30 септември 2021 г. ‘000 лв	Към 30 септември 2020 г. ‘000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	929	875
Плащания към доставчици	(489)	(384)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(423)	(405)
Плащания за корпоративен данък	(64)	(27)
Плащания за други данъци	(360)	(301)
Други постъпления/плащания за оперативна дейност	-	-
Паричен поток от оперативна дейност	(407)	(242)
Инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на финансови активи	(2 943)	(201)
Постъпления от продажба на финансови активи	3 174	-
Плащания по цесии	-	(12)
Постъпления по цесии	-	50
Предоставени заемни средства	(5 689)	(1 841)
Постъпления от предоставени заемни средства	1 614	1 198
Получени лихви	665	494
Други плащания за инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от инвестиционна дейност	(3 179)	(312)
Финансова дейност		
Получени заемни средства	27	929
Постъпления по репо сделки	-	2 116
Плащания по получени заемни средства	(1 363)	(2 774)
Плащания по лизингови договори	(8)	(4)
Плащания на лихви	(165)	(320)
Продажба на дъщерни предприятия	4 914	844
Други постъпления/плащания по финансова дейност	(37)	(8)
Парични потоци от финансова дейност	3 368	810
Нетна промяна в паричните средства	(218)	256
Парични средства в началото на периода	228	22
Парични средства в края на периода	10	278

Изготвил:

/Павлин Радев /



Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 29 октомври 2021 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 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 30 септември 2021 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 2020 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 2020 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 2021

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 2021 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- МСФО 17 „Застрахователни договори” в сила от 1 януари 2021 г., все още не е приет 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 2021 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
- Изменения в МСФО 3 Бизнес комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС
- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения на МСФО 4 Застрахователни договори - отлагане на МСФО 9, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 Реформа на лихвените показатели - Фаза 2, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС
- 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 2023 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 № 629 от 26 август 2021 г. е удължен срокът на извънредната епидемична обстановка в България до 30 ноември 2021 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.

На 12 май 2021 г. са продадени 140 000 бр. акции от Асенова Крепост АД, след което участието става 60.03%.

На 27 юли 2021 г. са продадени 211 000 бр. акции от Асенова Крепост АД, след което участието става 55.12%.

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 2021 г.	41	462	207	254	964
Ефект от МСФО 16 „Лизинг“	-	-	-	-	-
Новопридобити активи	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2021г.	41	462	207	254	964
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2021 г.	(8)	(282)	(173)	(250)	(713)
Отписана амортизация	-	-	-	-	-
Амортизация за периода	(3)	(48)	(7)	(2)	(60)
Салдо към 30 септември 2021г.	(11)	(330)	(180)	(252)	(773)
Балансова стойност към 30 септември 2021 г.	30	132	27	2	191

	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2020 г.	41	462	220	254	977
Новопридобити активи	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	(13)	-	(13)
Салдо към 31 декември 2020г.	41	462	207	254	964
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2020 г.	(4)	(217)	(169)	(247)	(637)
Отписана амортизация	-	-	13	-	13
Амортизация за периода	(4)	(65)	(17)	(3)	(89)
Салдо към 31 декември 2020г.	(8)	(282)	(173)	(250)	(713)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	33	180	34	4	251

5 Нематериални активи

	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2021 г.	2	16	18
Новопридобити активи	-	-	-
Отписани активи	-	-	-
Салдо към 30 септември 2021 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2021 г.	(1)	(16)	(17)
Амортизация	-	-	-
Отписана амортизация	-	-	-
Салдо към 30 септември 2021 г.	(1)	(16)	(17)
Балансова стойност към 30 септември 2021 г.	1	-	1

	Лицензи и патенти ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2020 г.	2	16	18
Новопридобити активи	-	-	-
Отписани активи	-	-	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2020 г.	(1)	(16)	(17)
Амортизация	-	-	-
Отписана амортизация	-	-	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	(1)	(16)	(17)
Балансова стойност към 31 декември 2020 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 2021 г.	67 578
Новопридобити активи:	-
Отписани активи	-
Апортирани в новоучредено дружество	-
Салдо към 30 септември 2021 г.	67 578
Балансова стойност към 30 септември 2021 г.	67 578
	‘000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2020 г.	67 665
Нетна загуба от промяна на справедливата стойност	(87)
Салдо към 31 декември 2020 г.	67 578
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	67 578

7 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Основна дейност	30 септември 2021 ‘000 лв.	участие %	2020 ‘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	31 112	63.29
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		166 596	

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 2021 ‘000 лв.	Към 31 декември 2020 ‘000 лв.
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата		
Некотиран капиталови инструменти	-	205
Дългови инструменти по амортизирана стойност		
Предоставени парични средства	3	3
Вземания по договор за цесия	1 746	1 746
Очаквани кредитни загуби	(504)	(504)
	1 245	1 245
Вземания по лихви по предоставени парични средства	442	364
Очаквани кредитни загуби	(21)	(21)
	421	343
Общо краткосрочни финансови активи	1 666	1 793

9 Търговски и други вземания

	30 септември 2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	500	252
Обезценка на търговски вземания	(119)	(119)
Търговски вземания	381	133

11	9
11	9
392	142

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 2021 г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2020 г.

	Брой	‘000 лв
Към 30 септември 2021		
Към 1 януари 2021	195 660 287	195 660
Към 30 септември 2021	195 660 287	195 660
За 2020 г.		
Към 1 януари 2020	195 660 287	195 660
Към 31 декември 2020	195 660 287	195 660

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	30 септември 2021		31 декември 2020	
	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	24 501 102	12.52	24 591 502	12.57
Други физически лица	14 650 512	7.49	14 560 112	7.44
	195 660 287	100.00	195 660 287	100

11 Краткосрочни заеми

	Към 30 септември 2021 ‘000 лв	Към 31 декември 2020 ‘000 лв
Репо сделки	2 283	2 188
Банкови заеми	673	729
Търговски заеми	191	191
Лихви	19	20
	3 166	3 128

Към 30 септември 2021 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 2021	30 септември 2020
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	1 209 000	654 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	0,00	0,00
Общо	0,01	0,01

13 Търговски и други задължения

	30 септември 2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Текущи:		
Търговски задължения	218	195
Финансови пасиви	218	195
Предплатени наеми	215	72
Данъчни задължения	558	506
Други задължения	1	1
Нефинансови пасиви	774	579
Текущи търговски и други задължения	992	774

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 2021 ‘000 лв.	30 септември 2020 ‘000 лв.
Получени депозитни средства, цесии и начислени лихви	1 034	1 326
Погасени (предоставени) депозитни средства, цесии и разходи за лихви	(1 592)	(344)
Покупка на стоки и услуги	(4)	(4)

14.2 Сделки с дъщерни дружества

	30 септември 2021 ‘000 лв.	30 септември 2020 ‘000 лв.
Продажба на стоки, услуги и активи	27	23
Покупка на стоки и услуги	(6)	(8)
Получени заемни средства(депозити), цесии и начислени лихви	3 364	3 176
Погасени (предоставени)заемни средства(депозити), цесии и разходи за лихви	(6 073)	(3 149)

14.3 Сделки с други свързани лица

	30 септември 2021 ‘000 лв.	30 септември 2020 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	45	45
Покупка на активи и услуги	(75)	(19)
Получени заемни средства(депозити), цесии и начислени лихви	74	-
(Предоставени)/погасени заемни средства(депозити), цесии и разходи за лихви	(93)	(104)

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 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Нетекущи вземания от:		
- дъщерни предприятия	675	675
Общо нетекущи вземания от свързани лица	675	675
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия	41 369	39 781
- други свързани лица	4 493	4 468
- собственици	34 156	31 531
Общо текущи вземания от свързани лица	80 018	75 780
Текущи задължения към:		
- дъщерни предприятия	33 815	34 712
- други свързани лица	3 410	3 299
Общо задължения към свързани лица	37 225	38 011

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 2021 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.