

Междинен финансов отчет

**ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД**

30 септември 2023 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 2023г. ‘000 лв	Към 30 септември 2022г. ‘000 лв
Приходи от лихви	2 057	2 336
Разходи за лихви	(1 133)	(754)
	<b>924</b>	<b>1 582</b>
Други финансови позиции нетно	(8)	(11)
<b>Печалба от финансова дейност</b>	<b>916</b>	<b>1 571</b>
Приходи от нефинансова дейност	833	821
Печалба/ (Загуба) от продажба на нетекущи активи	3	(58)
Оперативни разходи	(439)	(435)
Разходи за персонала	(462)	(400)
Други разходи	(16)	(44)
Амортизация на нефинансови активи	(54)	(60)
<b>Печаблa/Загуба преди данъци</b>	<b>781</b>	<b>1 395</b>
Разходи за данък	(32)	(140)
<b>Печалба/Загуба за периода</b>	<b>749</b>	<b>1 255</b>
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>	<b>749</b>	<b>1 255</b>
Доход на акция	<a href="#">11</a> 0,00 лв	0,01 лв

Изготвил:

/Павелин Радев/



Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 30 октомври 2023 г.

## Отчет за финансовото състояние

	Пояснение	Към 30 септември 2023 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2022 г. ‘000 лв
<b>Активи</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	38	92
Нематериални активи	5	1	1
Инвестиционни имоти	6	67 291	67 291
Инвестиции в дъщерни дружества	7	162 579	162 579
Инвестиции асоциирани предприятия		172	172
Репутация		7 389	7 389
Нетекущи активи		<b>237 470</b>	<b>237 524</b>
<b>Текущи активи</b>			
Търговски и други вземания	8	275	198
Вземания от свързани лица		88 874	84 816
Парични средства		14	22
Текущи активи		<b>89 163</b>	<b>85 036</b>
<b>Общо активи</b>		<b>326 633</b>	<b>322 560</b>

Изготвил:


  
/Павлин Радев /



Изпълнителен директор:

  
/Александър Керзов /

Изпълнителен директор:

  
/Любомир Чакъров /

Дата: 30 октомври 2023 г.

## Отчет за финансовото състояние(продължение)

Поясн ение	Към 30 септември 2023 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2022 г. ‘000 лв
<b>Собствен капитал и пасиви</b>		
<b>Собствен капитал</b>		
Акционерен капитал	2	195 660
Резерви		54 424
Натрупана печалба		17 817
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>267 901</b>	<b>267 152</b>
<b>Пасиви</b>		
<b>Нетекущи</b>		
Пенсионни и други задължения към персонала		16
Дългосрочни заеми		102
Дългосрочни задължения към свързани лица		20
Пасиви по отсрочени данъци		9 902
<b>Нетекущи пасиви</b>	<b>10 040</b>	<b>10 554</b>
<b>Текущи</b>		
Краткосрочни заеми	10	3 212
Търговски и други задължения	12	460
Краткосрочни задължения към свързани лица	13	44 817
Задължения за данъци върху дохода		32
Пенсионни и други задължения към персонала		171
<b>Текущи пасиви</b>	<b>48 692</b>	<b>44 854</b>
<b>Общо пасиви</b>	<b>58 732</b>	<b>55 408</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>	<b>326 633</b>	<b>322 560</b>

Изготвил:

  
/Павлин Радев/



Изпълнителен директор:

  
/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

  
/Любомир Чакъров/

Дата: 30 октомври 2023 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 2023	195 660	54 424	17 068	267 152
Печалба за периода	-	-	749	749
Салдо към 30 септември 2023г.	195 660	54 424	17 817	267 901

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	-	-	136	136
Салдо към 31 декември 2022г.	195 660	54 424	17 068	267 152

Изготвил:

/Павлин Радев /

Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 30 октомври 2023 г.

## Отчет за паричните потоци

	Към 30 септември 2023 г. ‘000 лв	Към 30 септември 2022 г. ‘000 лв
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	974	981
Плащания към доставчици	(493)	(522)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(416)	(357)
Плащания за корпоративен данък	(45)	(22)
Плащания за други данъци	(349)	(288)
Други постъпления/плащания за оперативна дейност	(2)	(30)
<b>Паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>(331)</b>	<b>(238)</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Постъпления от продажба на нетекущи активи	3	-
Плащания за придобиване на финансови активи	-	-
Постъпления от продажба на финансови активи	-	-
Предоставени заемни средства	(3 538)	(10 510)
Постъпления от предоставени заемни средства	841	8 246
Получени лихви	151	658
Други плащания за инвестиционна дейност	-	-
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>	<b>(2 543)</b>	<b>(1 606)</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Получени заемни средства	3 038	2 263
Плащания по получени заемни средства	(65)	(337)
Плащания по лизингови договори	-	-
Плащания на лихви	(107)	(86)
Продажба на дъщерни предприятия	-	-
Други постъпления/плащания по финансова дейност	-	(2)
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>	<b>2 866</b>	<b>1 838</b>
<b>Нетна промяна в паричните средства</b>	<b>(8)</b>	<b>(6)</b>
Парични средства в началото на периода	22	15
<b>Парични средства в края на периода</b>	<b>14</b>	<b>9</b>

Изготвил:

/Павелин Радев/



Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 30 октомври 2023 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 2023 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 2023 г. е 49.

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 2022 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 30 септември 2023 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 2023**

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 2023 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 2023 г., приет от ЕС;
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2023 г., приет от ЕС;
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансовите отчети, МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводни политики, в сила от 1 януари 2023 г., приети 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;

### 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 2023 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 не по-рано от 1 януари 2024 г., все още не са приети от ЕС;
- Изменения на МСФО 16 Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг в сила не по-рано от 1 януари 2024 г. Все още не са приети от ЕС;
- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., не е приет 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 2023 г.	41	462	190	254	947
Отписани активи	-	-	(38)	-	(38)
<b>Салдо към 30 септември 2023г.</b>	<b>41</b>	<b>462</b>	<b>152</b>	<b>254</b>	<b>909</b>
<b>Амортизация</b>					
Салдо към 1 януари 2023 г.	(16)	(412)	(174)	(253)	(855)
Амортизация за периода	(3)	(44)	(7)	-	(54)
Отписана амортизация	-	-	38	-	38
<b>Салдо към 30 септември 2023г.</b>	<b>(19)</b>	<b>(456)</b>	<b>(143)</b>	<b>(253)</b>	<b>(871)</b>
<b>Балансова стойност към 30 септември 2023 г.</b>	<b>22</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>38</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 2022 г.	41	462	207	254	964
Отписани активи	-	-	(17)	-	(17)

<b>Салдо към 31 декември 2022г.</b>	<b>41</b>	<b>462</b>	<b>190</b>	<b>254</b>	<b>947</b>
<b>Амортизация</b>					
Салдо към 1 януари 2022 г.	(12)	(347)	(182)	(252)	(793)
Отписана амортизация	-	-	17	-	17
Амортизация за периода	(4)	(65)	(9)	(1)	(79)
<b>Салдо към 31 декември 2022г.</b>	<b>(16)</b>	<b>(412)</b>	<b>(174)</b>	<b>(251)</b>	<b>(855)</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2022 г.</b>	<b>25</b>	<b>50</b>	<b>16</b>	<b>1</b>	<b>92</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 2023 г.	2	16	18
<b>Салдо към 30 септември 2023 г.</b>	<b>2</b>	<b>16</b>	<b>18</b>
<b>Амортизация</b>			
Салдо към 1 януари 2023 г.	(1)	(16)	(17)
<b>Салдо към 30 септември 2023 г.</b>	<b>(1)</b>	<b>(16)</b>	<b>(17)</b>
<b>Балансова стойност към 30 септември 2023 г.</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

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

	<b>‘000 лв.</b>
<b>Брутна балансова стойност</b>	
Салдо към 1 януари 2023 г.	67 291

-
67 291
<b>67 291</b>

‘000 лв.

**Брутна балансова стойност**

Салдо към 1 януари 2022 г.

67 448

Отписани активи

(68)

Нетна загуба от промяна на справедливата стойност

(89)

Салдо към 31 декември 2022 г.

67 291

Балансова стойност към 31 декември 2022 г.

**67 291****7 Инвестиции в дъщерни предприятия**

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Основна дейност	30 септември 2023	участие	2022	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**

	09.2023	2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	336	348
Обезценка на търговски вземания	(158)	(158)
<b>Търговски вземания</b>	<b>178</b>	<b>190</b>
Предплатени разходи	91	-
Други вземания	6	8
Нефинансови активи	<b>97</b>	<b>8</b>
<b>Търговски и други вземания</b>	<b>275</b>	<b>198</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 30 септември 2023 г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2022 г.

	Брой '000 лв	
<b>Към 30 септември 2023</b>		
Към 1 януари 2023	195 660 287	195 660
Към 30 септември 2023	195 660 287	195 660
<b>За 2022 г.</b>		
Към 1 януари 2022	195 660 287	195 660
Към 31 декември 2022	195 660 287	195 660

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	30 септември 2023		31 декември 2022	
	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	24 797 061	12.67	24 636 842	12.59
Други физически лица	14 354 553	7.34	14 514 772	7.42
	<b>195 660 287</b>	<b>100.00</b>	<b>195 660 287</b>	<b>100.00</b>

## 10 Краткосрочни заеми

	Към 30 септември 2023 '000 лв	Към 31 декември 2022 '000 лв
Репо сделки	2 488	2 420
Банкови заеми	679	690
Лихви	45	11
<b>Краткосрочни заеми</b>	<b>3 212</b>	<b>3 121</b>

Към 30 септември 2023 г. дружеството няма сключени нови 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:

	30 септември 2023	31 декември 2022
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	749 000	136 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	0,004	0,001
<b>Общо</b>	<b>0,004</b>	<b>0,001</b>

## 12 Търговски и други задължения

	30 септември 2023 ‘000 лв.	2022 ‘000 лв.
<b>Текущи:</b>		
Търговски задължения	33	120
<b>Финансови пасиви</b>	<b>33</b>	<b>120</b>
Предплатени наеми	7	99
Данъчни задължения	419	373
Други задължения	1	2
<b>Нефинансови пасиви</b>	<b>427</b>	<b>474</b>
<b>Текущи търговски и други задължения</b>	<b>460</b>	<b>594</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

	30 септември 2023 ‘000 лв.	30 септември 2022 ‘000 лв.
Получени депозитни средства, цесии и начислени лихви	1 011	1 180
Погасени (предоставени) депозитни средства, цесии и разходи за лихви	-	(9 080)
Покупка на стоки и услуги	-	-

### 13.2 Сделки с дъщерни дружества

	30 септември 2023 ‘000 лв.	30 септември 2022 ‘000 лв.
Продажба на стоки, услуги и активи	32	25
Покупка на стоки и услуги	(9)	(10)
Получени заемни средства(депозити), цесии, начислени лихви	4 852	11 538
Погасени (предоставени)заемни средства(депозити), цесии, начислени лихви	(4 503)	(1 975)

### 13.3 Сделки с други свързани лица

	30 септември 2023 ‘000 лв.	30 септември 2022 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	148	30
Покупка на активи и услуги	(65)	(71)
Получени заемни средства(депозити), цесии и начислени лихви	74	152
(Предоставени)/погасени заемни средства(депозити), цесии и разходи за лихви	(88)	(90)

### 13.4 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 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
<b>Текущи вземания от:</b>		
- дъщерни предприятия	40 048	37 074

- други свързани лица	4 476	4 404
- собственици	44 350	43 338
<b>Общо текущи вземания от свързани лица</b>	<b>88 876</b>	<b>84 816</b>

**Нетекущи задължения към:**

- други свързани лица	20	23
<b>Общо нетекущи задължения към свързани лица</b>	<b>20</b>	<b>23</b>

**Текущи задължения към:**

- дъщерни предприятия	41 433	37 650
- други свързани лица	3 384	3 288
<b>Общо текущи задължения към свързани лица</b>	<b>44 817</b>	<b>40 938</b>
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>44 837</b>	<b>40 961</b>

**14 Условни активи и условни пасиви**

През годината няма предявени различни гаранционни и правни иски 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, 30 октомври 2023 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.