

Междинен финансов отчет

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

30 септември 2024 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 2024г. ‘000 лв	Към 30 септември 2023г. ‘000 лв
Приходи от лихви	2 086	2 057
Разходи за лихви	(1 255)	(1 133)
	831	924
Други финансови позиции нетно	(4)	(8)
Печалба от финансова дейност	827	916
Приходи от нефинансова дейност	482	833
Печалба/ (Загуба) от продажба на нетекущи активи	1 918	3
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	-	-
Оперативни разходи	(456)	(439)
Разходи за персонала	(568)	(462)
Други разходи	(65)	(16)
Амортизация на нефинансови активи	(731)	(54)
Печаблa/Загуба преди данъци	1 458	781
Разходи за данък	(178)	(32)
Печалба/Загуба за периода	1 280	749
Общо всеобхватен доход за периода	1 280	749
Доход на акция	11 0,01 лв	0,00 лв

Изготвил:  /Павлин Радев /

Изпълнителен директор:  /Александър Керзов /

Изпълнителен директор:  /Любомир Чакъров /

Дата: 30 октомври 2024 г.



Отчет за финансовото състояние

	Пояснение	Към 30 септември 2024 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2023 г. ‘000 лв
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	18	32
Нематериални активи	5	1	1
Инвестиционни имоти	6	65 365	67 947
Инвестиции в дъщерни дружества	7	162 579	162 579
Инвестиции асоциирани предприятия		172	172
Репутация		7 027	7 348
Нетекущи активи		235 162	238 079
Текущи активи			
Търговски и други вземания	8	4 774	161
Вземания от свързани лица		88 275	88 084
Парични средства		15	15
Текущи активи		93 064	88 260
Общо активи		328 226	326 339

Изготвил:  /Павлани Радсв /

Изпълнителен директор:  /Александър Керзов/

Изпълнителен директор:  /Любомир Чакъров/

Дата: 30 октомври 2024 г.



Отчет за финансовото състояние(продължение)

Поясн ение	Към 30 септември 2024 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2023 г. ‘000 лв
Собствен капитал и пасиви		
Собствен капитал		
Акционерен капитал	2	195 660
Резерви		54 424
Натрупана печалба		18 628
Общо собствен капитал	268 772	267 432
Пасиви		
Нетекущи		
Пенсионни и други задължения към персонала		15
Дългосрочни заеми		-
Дългосрочни задължения към свързани лица		16
Пасиви по отсрочени данъци		9 912
Нетекущи пасиви	9 943	9 914
Текущи		
Краткосрочни заеми	10	2 744
Търговски и други задължения	12	383
Краткосрочни задължения към свързани лица	13	46 085
Задължения за данъци върху дохода		186
Пенсионни и други задължения към персонала		146
Текущи пасиви	49 571	48 993
Общо пасиви	59 514	58 907
Общо собствен капитал и пасиви	328 226	326 339

Изготвил:

/Павелин Радсв /

Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 30 октомври 2024 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 2024	195 660	54 424	17 348	267 432
Печалба за периода	-	-	1 280	1 280
Салдо към 30 септември 2024г.	195 660	54 424	18 628	268 712

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	-	-	280	280
Салдо към 31 декември 2023г.	195 660	54 424	17 348	267 432

Изготвил:

/Павелин Радев /

Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 30 октомври 2024 г.

Отчет за паричните потоци

	Към 30 септември 2024 г. ‘000 лв	Към 30 септември 2023 г. ‘000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	571	974
Плащания към доставчици	(369)	(493)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(492)	(416)
Плащания за корпоративен данък	(13)	(45)
Плащания за други данъци	(759)	(349)
Други постъпления/плащания за оперативна дейност	-	(2)
Паричен поток от оперативна дейност	(1 062)	(331)
Инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на нетекущи активи	413	3
Плащания за придобиване на финансови активи	-	-
Постъпления от продажба на финансови активи	-	-
Предоставени заемни средства	(597)	(3 538)
Постъпления от предоставени заемни средства	1 201	841
Получени лихви	381	151
Други плащания за инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от инвестиционна дейност	1 398	(2 543)
Финансова дейност		
Получени заемни средства	-	3 038
Плащания по получени заемни средства	(190)	(65)
Плащания по лизингови договори	(3)	-
Плащания на лихви	(143)	(107)
Продажба на дъщерни предприятия	-	-
Други постъпления/плащания по финансова дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност	(336)	2 866
Нетна промяна в паричните средства	-	(8)
Парични средства в началото на периода	15	22
Парични средства в края на периода	15	14

Изготвил:

/Павлин Радев /

Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 30 октомври 2024 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 2024 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 2024 г. е 48.

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 30 септември 2024 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 2024

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 1 Представяне на финансови отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2024 г., приети от ЕС;
- Изменения в МСС 1 Представяне на финансови отчети: Нетекущи пасиви, обвързани с финансови показатели, в сила от 1 януари 2024 г., приети от ЕС
- Изменения в МСФО 16 Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг в сила не по-рано от 1 януари 2024 г., приети от ЕС;
- Изменения в МСС 7 Отчет за паричните потоци и МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестявания: Споразумения за финансиране на доставчици, в сила от 1 януари 2024 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 2024 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

стандарт 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 21 Ефекти от промените в обменните курсове: Липса на конвертируемост, в сила от 1 януари 2025 г., все още не са приети 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.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2024 г.	41	462	152	254	909
Отписани активи	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2024г.	41	462	152	254	909
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2024 г.	(20)	(458)	(145)	(254)	(877)
Амортизация за периода	(3)	(4)	(7)	-	(14)
Отписана амортизация	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2024г.	(23)	(462)	(152)	(254)	(891)
Балансова стойност към 30 септември 2024 г.	18	-	-	-	18

	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 2023 г.	41	462	190	254	947
Отписани активи	-	-	(38)	-	(38)
Салдо към 31 декември 2023г.	41	462	152	254	909
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2023 г.	(16)	(412)	(174)	(253)	(793)
Отписана амортизация	-	-	38	-	28
Амортизация за периода	(4)	(46)	(9)	(1)	(60)
Салдо към 31 декември 2023г.	(20)	(458)	(145)	(254)	(877)
Балансова стойност към 31 декември 2023 г.	21	4	7	-	32

5 Нематериални активи

	Лицензи и патенти ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2024 г.	2	16	18
Салдо към 30 септември 2024 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2024 г.	(1)	(16)	(17)
Салдо към 30 септември 2024 г.	(1)	(16)	(17)
Балансова стойност към 30 септември 2024 г.	1	-	1

	Лицензи и патенти ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2023 г.	2	16	18
Салдо към 31 декември 2023 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2023 г.	(1)	(16)	(17)
Салдо към 31 декември 2023 г.	(1)	(16)	(17)
Балансова стойност към 31 декември 2023 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 2024 г.	67 947
Отписани активи чрез продажба	(2 582)
Салдо към 30 септември 2024 г.	65 365
Балансова стойност към 30 септември 2024 г.	65 365
	‘000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2023 г.	67 291
Отписани активи	-
Нетна загуба от промяна на справедливата стойност	656
Салдо към 31 декември 2023 г.	67 947

7 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Основна дейност	30 септември 2024	участие	31 декември 2023	участие
		‘000 лв.	%	‘000 лв.	%
Проучване и добив на нефт и газ АД	Добив на пр. ресурси	62 328	51.10	62 328	51.10
Слънчеви лъчи Провадия ЕАД	Производство	51 346	100	51 346	100
Асенова крепост АД	Търговия	27 095	55.12	27 095	55.12
Имоти активитис-1 ЕООД	Търговия	9 755	100	9 755	100
Порт Балчик АД	Пристанищни у/ги	5 681	67	5 681	67
Зърнени храни Грейн ЕООД	Търговия	5 903	100	5 903	100
Добрички панаир АД	Услуги	247	59.97	247	59.97
Булхимтрейд ООД	Търговия	122	66	122	66
Рабър трейд ООД	Търговия	68	60	68	60
Химцелтекс ЕООД	Търговия	29	100	29	100
Ай Ти Системс Консулт ЕООД	Софтуер услуги	5	100	5	100
		162 579		162 579	

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

8 Търговски и други вземания

	30.09.2024	31.12.2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	4 839	305
Обезценка на търговски вземания	(150)	(150)
Търговски вземания	4 689	155
Предплатени разходи	76	-
Други вземания	9	6
Нефинансови активи	85	6
Търговски и други вземания	4 774	161

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.

	Брой	‘000 лв
Към 30 септември 2024		
Към 1 януари 2024	195 660 287	195 660
Към 30 септември 2024	195 660 287	195 660
За 2023 г.		
Към 1 януари 2023	195 660 287	195 660
Към 31 декември 2023	195 660 287	195 660

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	30 септември 2024		31 декември 2023	
	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	24 774 882	12.66	24 829 762	12.69
Други физически лица	14 376 732	7.35	14 321 852	7.32
	195 660 287	100.00	195 660 287	100.00

10 Краткосрочни заеми

	Към 30 септември 2024 ‘000 лв	Към 31 декември 2023 ‘000 лв
Репо сделки	2 617	2 530
Банкови заеми	109	613
Лихви	18	18
Краткосрочни заеми	2 744	3 161

Към 30 септември 2024 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 2024	30 септември 2023
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	1 280 000	749 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	0,01	0,004
Общо	0,01	0,004

12 Търговски и други задължения

	30 септември 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Текущи:		
Търговски задължения	16	25
Финансови пасиви	16	25
Предплатени наеми	6	1
Данъчни задължения	361	315
Нефинансови пасиви	367	316
Текущи търговски и други задължения	383	341

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 2024 ‘000 лв.	30 септември 2023 ‘000 лв.
Получени депозитни средства, цесии и начислени лихви	1 012	1 011
Погасени (предоставени) депозитни средства, цесии и разходи за лихви	-	-
Покупка на стоки и услуги	-	-

13.2 Сделки с дъщерни дружества

	30 септември 2024 ‘000 лв.	30 септември 2023 ‘000 лв.
Продажба на стоки, услуги и активи	22	32
Покупка на стоки и услуги	(9)	(9)
Получени заемни средства(депозити), цесии, начислени лихви	2 201	4 852
Погасени (предоставени)заемни средства(депозити), цесии, начислени лихви	(1 643)	(4 503)

13.3 Сделки с други свързани лица

	30 септември 2024 ‘000 лв.	30 септември 2023 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	137	148
Покупка на активи и услуги	(61)	(65)
Получени заемни средства(депозити), цесии и начислени лихви	74	74
(Предоставени)/погасени заемни средства(депозити), цесии и разходи за лихви	(89)	(88)

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 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия	38 208	39 099
- други свързани лица	4 350	4 280
- собственици	45 717	44 705
Общо текущи вземания от свързани лица	88 275	88 084
Нетекущи задължения към:		
- други свързани лица	16	19
Общо нетекущи задължения към свързани лица	16	19
Текущи задължения към:		
- дъщерни предприятия	42 601	41 881

- други свързани лица	3 484	3 411
Общо текущи задължения към свързани лица	46 085	45 292
Общо задължения към свързани лица	46 101	45 311

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, 30 октомври 2024 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.