

Междинен финансов отчет

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

31 декември 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 31 декември 2023г. ‘000 лв	Към 31 декември 2022г. ‘000 лв
Приходи от лихви	2 765	2 812
Разходи за лихви	(1 543)	(1 436)
	1 222	1 376
Други финансови позиции нетно	(9)	14
Печалба от финансова дейност	1 213	1 571
Приходи от нефинансова дейност	1 017	1 318
Печалба/ (Загуба) от продажба на нетекущи активи	3	(58)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	505	(89)
Оперативни разходи	(586)	(584)
Разходи за персонала	(648)	(515)
Други разходи	(1 290)	(1 227)
Амортизация на нефинансови активи	(59)	(79)
Печалба/Загуба преди данъци	155	156
Разходи за данък	(20)	(20)
Печалба/Загуба за периода	135	136
Общо всеобхватен доход за периода	135	136

Доход на акция

[11](#)

0,001 лв

0,001 лв

Изготвил:

/Павлин Радев /

Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 29 януари 2024 г.

Отчет за финансовото състояние

	Пояснение	Към 31 декември 2023 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2022 г. ‘000 лв
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	33	92
Нематериални активи	5	1	1
Инвестиционни имоти	6	67 796	67 291
Инвестиции в дъщерни дружества	7	162 579	162 579
Инвестиции асоциирани предприятия		172	172
Репутация		7 389	7 389
Нетекущи активи		237 970	237 524
Текущи активи			
Търговски и други вземания	8	145	198
Вземания от свързани лица		87 977	84 816
Парични средства		15	22
Текущи активи		88 137	85 036
Общо активи		326 107	322 560

Изготвил:

/Павлин Радев /

Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

Дата: 29 януари 2024 г.

Отчет за финансовото състояние(продължение)

Поясн ение	Към 31 декември 2023 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2022 г. ‘000 лв
Собствен капитал и пасиви		
Собствен капитал		
Акционерен капитал	2	195 660
Резерви		54 424
Натрупана печалба		17 203
Общо собствен капитал	267 287	267 152
Пасиви		
Нетекущи		
Пенсионни и други задължения към персонала		15
Дългосрочни заеми		-
Дългосрочни задължения към свързани лица		19
Пасиви по отсрочени данъци		9 887
Нетекущи пасиви	9 921	10 554
Текущи		
Краткосрочни заеми	10	3 185
Търговски и други задължения	12	331
Краткосрочни задължения към свързани лица	13	45 172
Задължения за данъци върху дохода		35
Пенсионни и други задължения към персонала		176
Текущи пасиви	48 899	44 854
Общо пасиви	58 820	55 408
Общо собствен капитал и пасиви	326 107	322 560

Изготвил:

/Павлин Радев /

Дата: 29 януари 2024 г.

Изпълнителен директор:

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор:

/Любомир Чакъров/

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	-	-	135	135
Салдо към 31 декември 2023г.	195 660	54 424	17 203	267 287

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: 29 януари 2024 г.

Отчет за паричните потоци

	Към 31 декември 2023 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2022 г. ‘000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1 212	1 432
Плащания към доставчици	(598)	(679)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(584)	(524)
Плащания за корпоративен данък	(45)	(58)
Плащания за други данъци	(512)	(374)
Други постъпления/плащания за оперативна дейност	-	(44)
Паричен поток от оперативна дейност	(527)	(247)
Инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на нетекущи активи	3	10
Плащания за придобиване на финансови активи	-	-
Постъпления от продажба на финансови активи	-	-
Предоставени заемни средства	(3 873)	(11 178)
Постъпления от предоставени заемни средства	1 318	8 521
Получени лихви	211	750
Други плащания за инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от инвестиционна дейност	(2 341)	(1 897)
Финансова дейност		
Получени заемни средства	3 038	2 763
Плащания по получени заемни средства	(65)	(349)
Плащания по лизингови договори	(4)	(4)
Плащания на лихви	(108)	(259)
Продажба на дъщерни предприятия	-	-
Други постъпления/плащания по финансова дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност	2 861	2 151
Нетна промяна в паричните средства	(7)	7
Парични средства в началото на периода	22	15
Парични средства в края на периода	15	22

Изготвил: _____

/Павелин Радев /

Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров/

Дата: 29 януари 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 31 декември 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 31 декември 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 31 декември 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.
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)	(855)
Амортизация за периода	(4)	(46)	(9)	-	(59)
Отписана амортизация	-	-	38	-	38
Салдо към 31 декември 2023г.	(20)	(458)	(145)	(253)	(876)
Балансова стойност към 31 декември 2023 г.	21	4	7	1	33

	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 2022 г.	41	462	207	254	964
Отписани активи	-	-	(17)	-	(17)

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

5 Нематериални активи

	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

	Лицензи и патенти ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2022 г.	2	16	18
Салдо към 31 декември 2022 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2022 г.	(1)	(16)	(17)
Салдо към 31 декември 2022 г.	(1)	(16)	(17)
Балансова стойност към 31 декември 2022 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 2023 г.	67 291

505

67 796

67 796**‘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	31 декември 2023	участие	31 декември 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
Бухимтрейд 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

	2023 ‘000 лв.	2022 ‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	293	348
Обезценка на търговски вземания	(158)	(158)
Търговски вземания	135	190
Предплатени разходи	-	-
Други вземания	10	8
Нефинансови активи	10	8
Търговски и други вземания	145	198

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

9 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 195 660 287 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Към 31 декември 2023 г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2022 г.

	Брой '000 лв	
Към 31 декември 2023		
Към 1 януари 2023	195 660 287	195 660
Към 31 декември 2023	195 660 287	195 660
За 2022 г.		
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:

	31 декември 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	24 829 762	12.69	24 636 842	12.59
Други физически лица	14 321 852	7.33	14 514 772	7.42
	195 660 287	100.00	195 660 287	100.00

10 Краткосрочни заеми

	Към 31 декември 2023 '000 лв	Към 31 декември 2022 '000 лв
Репо сделки	2 530	2 420
Банкови заеми	613	690
Лихви	42	11
Краткосрочни заеми	3 185	3 121

Към 31 декември 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:

	31 декември 2023	31 декември 2022
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	135 000	136 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	0,001	0,001
Общо	0,001	0,001

12 Търговски и други задължения

	31 декември 2023 ‘000 лв.	2022 ‘000 лв.
Текущи:		
Търговски задължения	28	120
Финансови пасиви	28	120
Предплатени наеми	1	99
Данъчни задължения	301	373
Други задължения	1	2
Нефинансови пасиви	303	474
Текущи търговски и други задължения	331	594

13 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни и асоциирани предприятия, ключов управленски персонал и други описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

13.1 Сделки със собственици

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Получени депозитни средства, цесии и начислени лихви	1 352	1 326
Погасени (предоставени) депозитни средства, цесии и разходи за лихви	-	(9 080)
Покупка на стоки и услуги	-	-

13.2 Сделки с дъщерни дружества

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Продажба на стоки, услуги и активи	39	37
Покупка на стоки и услуги	(12)	(13)
Получени заемни средства(депозити), цесии, начислени лихви	4 353	15 064
Погасени (предоставени)заемни средства(депозити), цесии, начислени лихви	(1 284)	(3 265)

13.3 Сделки с други свързани лица

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	192	83
Покупка на активи и услуги	(90)	(104)
Получени заемни средства(депозити), цесии и начислени лихви	98	98
(Предоставени)/погасени заемни средства(депозити), цесии и разходи за лихви	(117)	(119)

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

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия	39 214	37 074

- други свързани лица	4 377	4 404
- собственици	44 386	43 338
Общо текущи вземания от свързани лица	87 977	84 816

Нетекущи задължения към:

- други свързани лица	19	23
Общо нетекущи задължения към свързани лица	19	23

Текущи задължения към:

- дъщерни предприятия	41 759	37 650
- други свързани лица	3 413	3 288
Общо текущи задължения към свързани лица	45 172	40 938
Общо задължения към свързани лица	45 191	40 961

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, 29 януари 2024 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.