

Междинен финансов отчет

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

30 Юни 2016 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 юни 2016 г. ‘000 лв	Към 30 юни 2015 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2015г. ‘000 лв
Печалба от продажба на акции и дялове	-		1 499
Загуба от продажба на акции и дялове	-	-	(53)
	-	-	1 446
Приходи от лихви	1 429	1 393	2 603
Разходи за лихви	(316)	(599)	(1 081)
	1 113	794	1 522
Доходи от дивиденди	276	135	4 394
Други финансови позиции нетно	(61)	1 354	(1 909)
Печалба от финансова дейност	1 328	2 283	5 453
Други приходи от оперативна дейност	597	961	1 912
Печалба/загуба от продажба на нетекущи активи	-	214	2 569
Оперативни разходи	(523)	(691)	(1 375)
Разходи за персонала	(472)	(602)	(1 231)
Други разходи	(48)	(302)	2 160)
Амортизация на нефинансови активи	(17)	(19)	(38)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-	-	(4 203)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(11)	(34)	(42)
Печалба/Загуба преди данъци	854	1 810	885
Разходи за данък	(85)	(144)	589
Печалба/Загуба за периода	796	1 666	1 474
Общо всеобхватен доход за периода	796	1 666	1 474

Доход на акция [12](#) 0,004 лв. 0.01 лв 0,01 лв.

Изготвил: _____

/Снежина Минчева/

Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров/

Дата: 27 юли 2016 г.

Отчет за финансовото състояние

Пояснение	Към 30 юни 2016 г. ‘000 лв	Към 30 юни 2015 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2015 г. ‘000 лв
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4 565	599	581
Нематериални активи	5 4	6	5
Инвестиционни имоти	6 76 509	89 649	76 509
Инвестиции в дъщерни дружества	7 147 219	168 706	147 379
Дългосрочни финансови активи	160	-	-
Инвестиции асоциирани предприятия	3 786	3 786	3 786
Репутация	8 340	10 975	8 340
Нетекущи активи	236 583	273 721	236 600
Текущи активи			
Материални запаси	45	53	51
Краткосрочни финансови активи	8 12 487	1 411	983
Търговски и други вземания	9 868	2 141	22 141
Вземания от свързани лица	54 628	63 143	48 462
Парични средства	93	218	14
Текущи активи	68 121	66 966	71 651
Общо активи	304 704	340 687	308 251

Изготвил: _____

/Снежина Минчева/

Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров/

Дата: 27 юли 2016 г.

Отчет за финансовото състояние(продължение)

Пояснение	Към 30 юни	Към 30 юни	Към 31
	2016 г.	2015 г.	декември 2015 г.
	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	10	195 660	195 660
Резерви		54 424	54 424
Натрупана печалба		15 061	14 292
Общо собствен капитал		265 145	264 376
Пасиви			
Нетекущи			
Дългосрочни заеми	11	580	1 791
Пенсионни и други задължения към персонала		30	19
Задължения по финансов лизинг		66	90
Пасиви по отсрочени данъци		12 435	14 958
Нетекущи пасиви		13 111	16 858
Текущи			
Краткосрочни заеми	11	12 174	11 327
Търговски и други задължения	13	1 979	34 797
Краткосрочни задължения към свързани лица	14	11 631	11 747
Задължения по финансов лизинг		29	34
Задължения за данъци върху дохода		362	1 085
Пенсионни и други задължения към персонала		273	271
Текущи пасиви		26 448	59 261
Общо пасиви		39 559	76 119
Общо собствен капитал и пасиви		304 704	308 251

Изготвил: _____

/Снежина Минчева/

Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров /

Дата: 27 юли 2016 г.

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Нагрупана печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2016	195 660	54 424	14 292	264 376
Печалба за периода	-	-	769	769
Салдо към 30 юни 2016г.	195 660	54 424	15 061	265 145

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Нагрупана печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2015	195 660	47 983	19 259	262 902
Печалба за периода	-	-	1 666	1 666
Разпределение на печалбата към резерви	-	6 441	(6 441)	-
Салдо към 30 юни 2015 г.	195 660	54 424	14 484	264 568

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Нагрупана печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	195 660	47 983	19 259	262 902
Печалба за периода	-	-	1 474	1 474
Разпределение на печалба към резерви	-	6 441	(6 441)	-
Салдо към 31 декември 2015 г.	195 660	54 424	14 292	264 376

Изготвил: _____

/Снежина Минчева/

Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров/

Дата: 27 юли 2016 г.

Отчет за паричните потоци

	Към 30 юни 2016 г. ‘000 лв	Към 30 юни 2015 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2015 г. ‘000 лв
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти	759	17 076	1 846
Плащания към доставчици	(609)	(866)	(1 090)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(300)	(425)	(1 287)
Плащания за корпоративен данък	(50)	(17)	(297)
Плащания за други данъци	(273)	(1 229)	(861)
Други постъпления/плащания за оперативна дейност	(11)	(13)	(1 011)
Нетен паричен поток от продължаващи дейности	(484)	14 526	(2 700)
Паричен поток от оперативна дейност	(484)	14 526	(2 700)
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	-	-	(46)
Постъпления от продажба на имоти, машини, съоръжения и оборудване	-	754	17 213
Възстановени суми за продажба на дълготрайни активи	(1 348)	-	(26 131)
Постъпления от продажба на активи класифицирани като държани за продажба	-	29	28
Постъпления по аванси за продажба на дълготрайни активи	-	-	-
Продажба на дъщерни предприятия	-	-	61
Плащания по цесии	(1 192)	(2 890)	(2 988)
Постъпления по цесии	8 651	488	23 138
Продажба на финансови активи	-	(8 297)	2 419
Придобиване на финансови активи	-	-	-
Предоставени заеми	(5 125)	(1 907)	(10 470)
Постъпления от предоставени заеми	365	428	1 664
Получени лихви	1 288	1 429	2 362
Получени дивиденди	276	32	131
Парични потоци от инвестиционна дейност	2 915	(9 934)	7 381
Финансова дейност			
Получени заеми	328	2 396	6 560
Плащания по получени заеми	(2 287)	(6 153)	(10 281)
Плащания по финансов лизинг	(8)	(8)	(30)
Плащания на лихви	(315)	(735)	(1 046)
Други постъпления/плащания по финансова дейност	(70)	(19)	(15)
Парични потоци от финансова дейност	(2 352)	(4 519)	(4 812)
Нетна промяна в паричните средства	79	73	(131)
Парични средства в началото на периода	14	145	145
Парични средства в края на периода	93	218	14

Изготвил: _____

/Снежина Минчева/

Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров/

Дата: 27 юли 2016 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 юни 2016 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
- Миролуб Панчев Иванов
- Никола Пеев Мишев

Дружеството се представлява от Александър Димитров Керезов и Любомир Тодоров Чакъров само заедно.

Броят на персонала към 30 юни 2016 г. е 85.

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

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 2015 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 2015 г.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2015 г.:

Годишни подобрения 2012 г. в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС за годишни периоди на или след 1 февруари 2015 г.

Тези изменения включват промени от цикъла 2010-12 на проекта за годишни подобрения, които засягат следните стандарти:

- МСФО 3 „Бизнес комбинации“;
- МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност“;
- МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“;
- МСФО 9 „Финансови инструменти“ и МСС 37 „Провизии, условни пасиви и условни активи“;
- МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“.

Годишни подобрения 2013 г. в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС за годишни периоди на или след 1 януари 2015 г.

Тези изменения включват промени от цикъла 2010-12 на проекта за годишни подобрения, които засягат следните стандарти:

- МСФО 3 „Бизнес комбинации“;
- МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност“;
- МСС 40 „Инвестиционни имоти“.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, също са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2015 г., но нямат ефект върху финансовия отчет на Дружеството:

- МСС 19 „Доходи на наети лица“ (изменен) – Вноски на служители, в сила от 1 юли 2014 г., приет от ЕС за годишни периоди на или след 1 февруари 2015 г.
- Годишни подобрения 2012 г. в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС за годишни периоди на или след 1 февруари 2015 г. Тези изменения

включват промени от цикъла 2010-12 на проекта за годишни подобрения, които засягат следните стандарти:

- МСФО 2 „Плащане на базата на акции“;
- МСФО 8 „Оперативни сегменти“;
- Годишни подобрения 2013 г. в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС за годишни периоди на или след 1 януари 2015 г. Тези изменения включват промени от цикъла 2010-12 на проекта за годишни подобрения, които засягат следните стандарти:
 - МСФО 1 „Прилагане за първи път на МСФО“;

Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и несе прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2015 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството:

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

Съветът по международни счетоводни стандарти (СМСС) издаде МСФО 9 „Финансови инструменти“, като завърши своя проект за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“. Новият стандарт въвежда значителни промени в класификацията и оценяването на финансови активи и нов модел на очакваната кредитна загуба за обезценка на финансови активи. МСФО 9 включва и ново ръководство за отчитане на хеджирането. Ръководството на Дружеството е все още в процес на оценка на ефекта на МСФО 9 върху финансовия отчет.

МСФО 9 „Финансови инструменти“ (изменен) – Отчитане на хеджирането, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Измененията водят до съществена промяна в отчитането на хеджирането, която позволява на дружествата да отразяват техните дейности във връзка с управлението на риска по-добре във финансовите отчети.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

Тези изменения са в резултат на несъответствието между изискванията на МСФО 10 и МСС 28 при третирането на продажба или апортна вноска на активи между инвеститора и асоциираното предприятие или съвместното предприятие. Вследствие на тези изменения се признава печалба или загуба в пълен размер, когато сделката включва бизнес независимо дали бизнесът е отделен в дъщерно предприятие. Частична печалба или загуба се признава, когато сделката включва активи, които не представляват бизнес, дори и тези активи да са собственост на дъщерно предприятие.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“, МСФО 12 „Оповестяване на дялови участия в други предприятия“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани

предприятия и съвместни предприятия“ – Инвестиционни дружества (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

Измененията изясняват прилагането на изключението относно консолидация за инвестиционните дружества и техните дъщерни предприятия. Изключението относно изготвянето на консолидирани финансови отчети важи и за междинни предприятия майки, които са дъщерни предприятия на инвестиционни дружества. То важи, в случай че инвестиционното дружество майка оценява своите дъщерни предприятия по справедлива стойност. Междинното предприятие майка следва да изпълни и останалите критерии съгласно МСФО 10.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 15 заменя МСС 18 „Приходи“, МСС 11 „Договори за строителство“ и свързани с тях разяснения и въвежда нов модел за признаване на приходите на базата на контрол. Новият стандарт променя правилата за определяне дали приходите са признават към даден момент или през даден период от време и води до разширяване и подобряване на оповестяванията относно приходите. МСФО 15 е базирано на основен принцип, който изисква дружеството да признава приход по начин, който отразява прехвърлянето на стоки или предоставянето на услуги на клиентите и в размер, който отразява очакваното възнаграждение, което дружеството ще получи в замяна на тези стоки или услуги. Допуска се по-ранното прилагане на стандарта. Дружествата следва да прилагат стандарта ретроспективно за всеки представен предходен период или ретроспективно като кумулативният ефект от първоначалното признаване се отразява в текущия период.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети” (изменен) – Оповестявания, в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са част от инициативата на СМСС за подобряване на представянето и оповестяването във финансовите отчети. Те изясняват указанията в МСС 1 относно същественост, обобщаване, представянето на междинни сборове, структурата на финансовите отчети и оповестяване на счетоводната политика.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

Тези изменения поясняват, че използването на методи за изчисляване на амортизации, базирани на приходи, не е подходящо, тъй като приходите, генерирани от определена дейност с дълготрайни материални или нематериални активи, не отразяват използването на икономическите ползи, които се очакват от активите.

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“ (изменен), в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

Това изменение позволява на дружествата да използват метода на собствения капитал при отчитането на инвестиции в дъщерни предприятия, съвместни и асоциирани предприятия в техните индивидуални финансови отчети.

Годишни подобрения 2014 г. в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

Тези изменения засягат 4 стандарта:

- МСФО 5 „Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности“ относно методи на отписване;
- МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване“ относно договори за услуги;
- МСС 19 „Доходи на наети лица“ относно дисконтни проценти;
- МСС 34 „Междинно финансово отчитане“ относно оповестяване на информация.

Публикувани са и следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила за финансовата година и не се очаква да имат ефект върху дружеството:

МСФО 11 „Съвместни ангажименти“ (изменен) – Придобиване на дял в съвместна дейност, в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 41 „Земеделие“ (изменени) – Плодоносни растения, в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

3 Значими събития и сделки през периода

През периода не са възникнали значими сделки и събития.

4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Машини, съоръжения и оборудване ‘000 лв.	Транспортни средства ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Аванси ‘000 лв.	Разходи за придобиване на ДМА ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2016 г.	87	448	253	-	394	1 182
Новопридобити активи	-	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	(17)	-	-	-	(17)
Салдо към 30 юни 2016г.	70	431	253	-	394	1 165
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2016 г.	(13)	(368)	(220)	-	-	(601)
Отписана амортизация	-	17	-	-	-	17
Амортизация за периода	(4)	(6)	(6)	-	-	(16)
Салдо към 30 юни 2016г.	(17)	(357)	(226)	-	-	(600)
Балансова стойност към 30 юни 2016 г.	70	74	27	-	394	565

	Машини, съоръжения и оборудване ‘000 лв.	Транспортни средства ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Аванси ‘000 лв.	Разходи за придобиване на ДМА ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2015 г.	87	448	253	-	394	1 182
Новопридобити активи	-	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2015г.	87	448	253	-	394	1 182

Амортизация						
Салдо към 1 януари 2015 г.	(4)	(356)	(205)	-	-	(565)
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-
Амортизация за периода	(4)	(6)	(8)	-	-	(18)
Салдо към 30 юни 2015г.	(8)	(362)	(213)	-	-	(583)
Балансова стойност към 30 юни 2015 г.	79	86	40	-	394	599

	Машини, съоръжения и оборудване '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Други '000 лв.	Аванси '000 лв.	Разходи за придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2015 г.	87	448	253	-	394	1 182
Новопридобити активи	-	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2015г.	87	448	253	-	394	1 182
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2015 г.	(4)	(356)	(205)	-	-	(565)
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-
Амортизация за периода	(9)	(12)	(15)	-	-	(36)
Салдо към 31 декември 2015г.	(13)	(368)	(220)	-	-	(601)
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	74	80	33	-	394	581

5 Нематериални активи

	Лицензи и патенти '000 лв.	Програмни продукти '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2016 г.	2	16	18
Отписани активи	-	-	-
Новопридобити активи	-	-	-
Салдо към 30 юни 2016 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 март 2016 г.	(1)	(12)	(13)
Амортизация	-	(1)	(1)
Амортизация на отписани активи	-	-	-
Салдо към 30 юни 2016 г.	(1)	(13)	(12)
Балансова стойност към 30 юни 2016 г.	1	3	4

	Лицензи и патенти '000 лв.	Програмни продукти '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2015 г.	2	17	19
Отписани активи	-	(1)	(1)
Новопридобити активи	-	1	1

Салдо към 30 юни 2015 г.	2	17	19
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2015 г.	(1)	(12)	(13)
Амортизация	-	(1)	(1)
Амортизация на отписани активи	-	1	1
Салдо към 30 юни 2015 г.	(1)	(12)	(13)
Балансова стойност към 30 юни 2015 г.			
	1	5	6

	Лицензи и патенти ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2015 г.	2	16	18
Отписани активи	-	-	-
Новопридобити активи	-	-	1
Салдо към 31 декември 2015 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2015 г.	(1)	(12)	(13)
Амортизация	-	(2)	(2)
Амортизация на отписани активи	-	2	2
Салдо към 31 декември 2015 г.	(1)	(12)	(13)
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.			
	1	4	5

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 2016 г.	76 509
Новопридобити активи:	-
- чрез покупка	-
- чрез последващи разходи	-
- прехвърления от ползван от собственика имот	-
Загуби от обезценка	-
Отписани активи	-
Салдо към 30 юни 2016 г.	76 509

Балансова стойност към 30 юни 2016 г.

76 509

‘000 лв.

Брутна балансова стойност

Салдо към 1 януари 2015 г. 115 467

Новопридобити активи: -

- чрез покупка 27

- чрез последващи разходи -

- прехвърляния от ползван от собственика имот -

Отписани активи (25 845)

Салдо към 30 юни 2015 г. 89 649

Балансова стойност към 30 юни 2015 г.

89 649

‘000 лв.

Брутна балансова стойност

Салдо към 1 януари 2015 г. 115 467

Новопридобити активи:

-чрез покупка 49

Апортирани активи в новоучредено дружество („Камбана Бургас“ ЕООД) (19 739)

Отписани активи (15 065)

Нетна загуба от промяна на справедливата стойност (4 203)

Салдо към 31 декември 2015 г. 76 509

Балансова стойност към 31 декември 2015 г.

76 509

7 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Основна дейност	30 юни 2016	участие	2015	участие
		‘000 лв.	%	‘000 лв.	%
Проучване и добив на нефт и газ АД	Добив на пр. ресурси	62 478	51.22	62 478	51.22
Слънчеви лъчи Провадия ЕАД	Производство	51 346	100	51 346	100
Асенова крепост АД	Търговия	21 138	68.84	21 138	68.84
Порт Балчик АД	Пристанищни у/ги	5 681	67	5 681	67
Химимпорт фарма АД	Търговия	4 896	68	4 896	68
Тексим трейдинг АД	Търговия	1 231	88.32	1 231	88.32
Хим ойл трейд ООД	Търговия	220	60	220	60
Булхимтрейд ООД	Търговия	122	60	122	60
Рабър трейд ООД	Търговия	68	60	68	60
Химцелтекс ЕООД	Търговия	29	100	29	100
Зърнени храни Грейн ЕООД	Търговия	5	100	5	100
Ай Ти Системс Консулт ЕООД	Софтуер услуги	5	100	5	100
Омега финанс ООД	Счетоводни услуги	-	-	160	66
		147 219		147 379	

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

8 Финансови активи

Съгласно Решение на Управителния съвет на Зърнени храни България АД и сключен през 2015 г. договор за възлагане на контрол и управление с Химимпорт АД, Дружеството отстъпва осъществяването на контрол и управление над Омега финанс ООД на Химимпорт АД.

	2016	2015
	‘000 лв.	‘000 лв.
Нетекущи финансови активи		
Финансови активи на разположение за продажба		
- Акции и дялове	160	160
	160	160

Краткосрочните финансови активи през представените отчетни периоди включват различни инвестиции в средства на паричния пазар, които са държани за търгуване в краткосрочен период, както и предоставените краткосрочни заеми, лихвите по тях.

	Към 30 юни 2016	Към 30 юни 2015 г.	Към 31 декември 2015
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Заеми и вземания:			
Предоставени заеми	168	1 323	466
Вземания по лихви по предоставени заеми	33	84	51
Вземания по договор за цесия	12 286	4	466
Общо заеми и вземания	12 487	1 411	983
Общо краткосрочни финансови активи	12 487	1 411	983

Към 30 юни 2016 г. краткосрочните финансови активи са оценени по справедлива стойност, определена на базата на борсовите котировки към датата на финансовия отчет.

9 Търговски и други вземания

	30 юни 2016	30 юни 2015	2015
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	1 012	432	1 180
Обезценка на търговски вземания	(295)	(122)	(295)
Търговски вземания	717	310	885
Вземания по продажба на дялове	-	-	21 234
Съдебни и присъдени вземания	1	561	1
Други	6	6	6
Финансови активи	724	877	22 126
Предплатени разходи	126	293	2
Други вземания	18	971	13
Нефинансови активи	144	1 264	15
Търговски и други вземания	868	2 141	22 141

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 юни 2016 г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2015 г.

	Брой	‘000 лв
Към 30 юни 2016		
Към 1 януари 2016	195 660 287	195 660
Към 30 юни 2016	<u>195 660 287</u>	<u>195 660</u>
За 2015 г.		
Към 1 януари 2015	195 660 287	195 660
Към 31 декември 2015	<u>195 660 287</u>	<u>195 660</u>

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

30 юни 2016 г.		31 декември 2015	
Брой акции	%	Брой акции	%

Химимпорт АД	124 528 577	63,65	124 528 577	63,65
Други юридически лица	59 067 929	30,19	58 949 113	30,13
Други физически лица	12 063 781	6,16	12 182 597	6,22
	195 660 287	100	195 660 287	100

11 Заеми

	Към 30 юни 2016	Към 30 юни 2015	Към 31 декември 2015
	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв
Дългосрочни банкови заеми	580	1 791	1 167
Краткосрочни банкови заеми	7 939	9 065	8 671
Други заеми и цесии	4 232	2 262	268
Лихви по други заеми	3	-	51
	12 754	13 118	10 157

Справедливата стойност на дългосрочните заеми е представена както следва:

	Към 30 юни 2016	Към 30 юни 2015	Към 31 декември 2015
	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв
Банкови заеми – дългосрочна част	580	1 791	1 167
	580	1 791	1 167

Справедливата стойност на дългосрочните заеми е определена посредством изчисляването на настоящата им стойност към датата на отчета за финансовото състояние чрез използването на метода на ефективния лихвен процент. В Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход не са отразени промените в справедливата стойност на дългосрочните заеми, тъй като в отчета за финансовото състояние на Дружеството те са отразени по амортизируема стойност.

Към 30 юни 2016 г. дружеството няма сключени нови договори за банкови заеми.

Към 30 юни 2016 г. Дружеството има задължение по търговски заем и лихви към него в размер на 253 хил. лв. към Родна земя холдинг АД

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 юни 2016	30 юни 2015	31 декември 2015
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	769 000	1 666 000	1 474 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	0,004	0.01	0,01
Общо	0,004	0.01	0,01

13 Търговски и други задължения

	30 юни 2016 ‘000 лв.	30 юни 2015 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Текущи:			
Търговски задължения	359	178	257
Задължения по гаранционен депозит	-	19 934	5 096
Аванси за възстановяване	83	2 632	1 431
Други кредитори	1	9	2
Финансови пасиви	443	22 753	6 786
Предплатени наеми	9	14	-
Данъчни задължения	586	1 662	557
Аванси за доставка на стоки и др. активи	-	9 153	-
Други задължения	941	1 215	1 063
Нефинансови пасиви	1 536	12 044	1 620
Текущи търговски и други задължения	1 979	34 797	8 406

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 юни 2016	30 юни 2015	31 декември 2015
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
<i>Получени заеми, цесии и начислени лихви</i>			
Инвест капитал АД	-	-	100
Химимпорт АД	3 881	486	9 014
<i>Погасени заеми, цесии и разходи за лихви</i>			
Инвест капитал АД	(63)	-	(39)
Химимпорт АД	-	(15)	(114)

14.2 Сделки с дъщерни дружества

	30 юни 2016	30 юни 2015	31 декември 2015
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
<i>Продажба на стоки и услуги</i>			
Проучване и добив на нефт и газ АД	-	1	2
Зърнени храни грейн ЕООД	-	181	211
Химойл БГ ООД	2	2	4
<i>Покупка на стоки и услуги</i>			
Химойл БГ ООД	(11)	(17)	(32)
Техно капитал АД	(33)	(33)	(66)
<i>Получени заеми, цесии и начислени лихви</i>			
Слънчеви лъчи Провадия ЕАД	-	44	361
Проучване и добив на нефт и газ АД	-	80	6 816
Асенова крепост АД	-	-	250
Зърнени храни грейн ЕООД	4 005	3 455	18 001
<i>Погасени (отпуснати)заеми, цесии и разходи за лихви</i>			
Слънчеви лъчи Провадия ЕАД	(5 578)	(2 433)	(10 525)
Проучване и добив на нефт и газ АД	(28)	(148)	(4 825)
Асенова крепост АД	-	-	(254)
Химимпорт фарма АД	-	(103)	(103)
Българска петролна рафинерия ЕООД	-	-	(21)

	30 юни 2016	30 юни 2015	31 декември 2015
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Зърнени храни грейн ЕООД	(766)	(485)	(2 562)
Омега финанс ООД	-	(575)	(592)
<i>Дивиденсти</i>			
Проучване и добив на нефт и газ АД	-	-	4 259
Химимпорт фарма АД	276	135	135

14.3 Сделки с други свързани лица

	30 юни 2016	30 юни 2015	31 декември 2015
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
<i>Продажба на активи и услуги</i>			
Транс Интеркар ЕООД	-	2	2
Неохим АД	24	24	48
<i>Покупка на активи и услуги</i>			
Транс Интеркар ЕООД	(4)	(4)	(9)
ЗАД Армеец	(8)	(9)	(11)
Енергопроект Ютилитис ООД	(68)	(51)	(126)
ЦКБ АД	(6)	(5)	(19)
<i>Заеми, репа, гаранции и разходи за лихви</i>			
Плащания към ЦКБ АД	-	-	(175)

14.4 Сделки с ключов управленски персонал

	Към 30 юни 2016	Към 31 декември 2015
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	-	(62)
- разходи за социални осигуровки	-	-
	-	(62)

14.5 Разчети със свързани лица

	30 юни 2016	30 юни 2016	31 декември 2015
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.

Текущи вземания от:

- дъщерни предприятия	36 917	40 373	34 400
- други свързани лица	32	936	29
- собственици	17 679	21 832	14 033
- асоциирани предприятия	-	2	-
Общо вземания от свързани лица	54 628	63 143	48 462

Текущи задължения към:

- собственици	-	3	63
- дъщерни предприятия	11 576	9 783	12 182
- други свързани лица	55	1 961	47
Общо задължения към свързани лица	11 631	11 747	12 292

Към 30 юни 2016 г., Дружеството отчита текущи вземания от дъщерни дружества както следва:

- вземания от Зърнени храни грейн ЕООД в размер на 17 259 хил. лв. – 17 259 хил. лв по цесия;
- вземанията от Слънчеви лъчи Провадия АД в размер на 19 576 хил. лв., от които 2 424 хил. лв. са формирани по договор за цесия, 16 156 хил. лв. по договор за заем, 777 хил. лв. Лихви и 219 хил. лв търговски вземания;
- Вземания от Булхимтрейд ООД в размер на 82 хил. лв. по договор за цесия.

Текущите вземания от други свързани лица към 30 юни 2016 г. са формирани от вземания от:

- търговски вземания от България Ер АД в размер на 4 хил. лв.
- Вземане от Неохим АД в размер на 17 хил. лв. във връзка с гаранция и възнаграждение за участие в Надзорния съвет на дружеството – 12 хил. лв. и 5 хил. лв. търговски вземания;
- Други вземания в размер на 11 хил. лв.

Текущите вземания от собственици представляват вземане от Химимпорт АД в размер на 17 679 хил. лв, от които главница по договор за цесия в размер на 17 369 хил.лв., 108 хил. лв. по договор за междуфирмен заем, 200 хил. лв. лихви и 2 хил. лв. търговски вземания.

Към 30 юни 2016 г., текущите задължения към дъщерни дружества представляват

- задължение към Проучване и добив на нефт и газ АД в размер на 2 321 хил. лв., от които 2 294 хил. лв. главница и 69 хил. лв. лихви по търговски заем;
- Търговски задължения към Химойл БГ ЕООД в размер на 6 хил. лв.
- Задължение към Зърнени храни грейн ЕООД в размер на 9 185 хил. лв. във връзка с рефинансирани заеми.
- Задължение към Асенова крепост АД в размер на 64 хил. лв във връзка с договор за междуфирмен заем – 55 хил. лв. и 9 хил. лв. лихви;

Към 30 юни 2016 г., текущите задължения към други свързани лица представляват:

- търговски задължения към Енергопроект Ютилитис ООД в размер на 45 хил. лв.
- търговски задължения към Пристанище Леспорт АД в размер на 1 хил. лв.
- търговски задължения към ЦКБ в размер на 8 хил. лв;
- търговски задължения към Транс интеркар ЕООД в размер на 1 хил. лв;

15 Условни активи и условни пасиви

През годината Дружеството е страна по съдебни спорове и счита, че отправените искове са неоснователни и че вероятността те да доведат до разходи за Дружеството при уреждането им е малка. Тази преценка на ръководството е подкрепена от становището на независими правни консултанти.

Нито един от гореспоменатите искове не е изложен тук в детайли, за да не се окаже сериозно влияние върху позицията на Дружеството при разрешаването на споровете.

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 юли 2016 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.