

Междинен консолидиран финансов отчет

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

30 септември 2016 г.



Съдържание

	Страница
Консолидиран отчет за доходите	3
Консолидиран отчет за финансовото състояние	4-5
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	6
Консолидиран отчет за паричните потоци	7
Пояснения към междинния консолидиран финансов отчет	8

Консолидиран отчет за доходите

Пояснение	За 9 месеца 30 септември 2016 '000 лв	За 9 месеца 30 септември 2015 '000 лв	За годината 31 декември 2015 '000 лв
Приходи от продажби	88 190	93 952	134 604
Други приходи	2 056	2 287	1 828
Разходи за материали	(21 884)	(22 738)	(32 703)
Разходи за външни услуги	(7 064)	(5 965)	(8 695)
Разходи за персонала	(13 514)	(15 317)	(20 285)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(5 889)	(6 646)	(8 007)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	(1)	-	(4 205)
Други разходи	(4 469)	(2 762)	(10 137)
Промени в наличностите на готовата продукция	1 070	1 008	(110)
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи	(38 597)	(42 561)	(59 465)
Капитализирани разходи	1 037	4 535	5 550
Печалба/(загуба) от продажба на нетекущи активи	(528)	2 330	2 595
Печалба/(загуба) от оперативна дейност	407	8 123	970
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	27	39	38
Финансови разходи	(3 628)	(6 851)	(6 394)
Финансови приходи	6 869	4 074	6 886
Други финансови позиции	(46)	453	945
Печалба/(загуба) за периода преди данъци от продължаващи дейности	3 629	5 838	2 445
Разходи за данък	(804)	(1 167)	95
Печалба/(загуба) за периода	2 825	4 671	2 540
Печалба, отнасяща се към:			
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	187	2 461	(521)
Малцинствено участие	2 638	2 210	3 061
Друг всеобхватен доход			
Преоценка на задължения по планове за дефинирани доходи	-	-	(190)
Финансови активи на разположение за продажба: - (загуби) за текущата година	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на другия всеобхватен доход	-	-	19
Друг всеобхватен доход за годината нетно от данъци	-	-	(171)
Общо всеобхватен доход за годината	2 825	4 671	2 369
Доход на акция	лв.	лв.	лв.
Основен доход на акция	0.01	0.02	0.01

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Дата: 28 Ноември 2016 г.

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Консолидиран отчет за финансовото състояние

	Пояснение	За 9 месеца 30 септември 2016 000 ЛЕ	За 9 месеца 30 септември 2015 000 ЛВ	За годината 31 декември 2015 '000 ЛВ
Активи				
Нетекущи активи				
Репутация		30 047	31 847	30 047
Нематериални активи		15 495	19 009	19 790
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	5	157 709	155 901	157 948
Инвестиционни имоти		76 807	101 319	76 798
Инвестиции отчитани по метода на собствения капитал		5 030	14 010	5 003
Дългосрочни финансови активи		22 337	27 620	17 666
Търговски и други вземания		3 980	-	3 980
Отсрочени данъчни активи		1 938	2 004	1 955
Нетекущи активи		313 343	351 710	313 157
Текущи активи				
Материални запаси		23 849	21 068	34 425
Краткосрочни финансови активи		56 846	92 832	56 511
Търговски и други вземания		144 953	160 505	153 507
Вземания от свързани лица		21 036	34 404	16 992
Вземания във връзка с данъци върху дохода		16	32	9
Пари и парични еквиваленти		11 540	12 543	10 714
Текущи активи		258 240	321 384	272 158
Активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба		-	-	-
Общо активи		571 583	673 094	585 315

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 28 Ноември 2016 г.

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Поясн ение	За 9 месеца 30 септември 2016 '000 лв	За 9 месеца 30 септември 2015 '000 лв	За годината 31 декември 2015 '000 лв
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Собствен капитал, отнасящ се до притежателите на собствен капитал на предприятието майка:			
Акционерен капитал	6 195 660	195 660	195 660
Премиян резерв	16 113	16 113	16 113
Други резерви	40 297	39 823	39 898
Финансов резултат	7 621	17 346	7 834
	259 691	268 942	259 505
Малцинствено участие	65 330	67 161	64 790
Общо собствен капитал	325 021	336 103	324 295
Пасиви			
Нетекущи			
Дългосрочни заеми	7 23 832	61 278	27 930
Дългосрочни задължения към свързани лица	3 111	4 874	3 468
Задължения по финансов лизинг	3 853	3 816	4 910
Пенсионни и други задължения към персонала	1 487	1 211	1 486
Провизии	598	598	598
Търговски и други задължения	3 522	3 902	3 623
Отсрочени данъчни пасиви	14 027	17 676	14 027
Нетекущи пасиви	50 430	93 355	56 042
Текущи			
Краткосрочни заеми	7 59 472	27 118	62 274
Търговски и други задължения	29 356	52 915	34 334
Краткосрочни задължения към свързани лица	101 790	156 165	103 428
Задължения по финансов лизинг	1 766	3 5778	1 802
Задължения за данъци върху дохода	1 018	1 312	620
Задължения към персонала и осигурителни институции	2 730	2 548	2 520
Текущи пасиви	196 132	243 636	204 978
Общо пасиви	246 562	336 991	261 020
Общо собствен капитал и пасиви	571 583	673 094	585 315

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 28 Ноември 2016 г.

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премие н резерв	Други резерви	Неразпределе на печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтр олиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2016 г.	195 660	16 113	39 898	7 834	259 505	64 790	324 295
Дивиденди	-	-	-	-	-	(2 098)	(2 098)
Печалба за периода	-	-	-	187	187	2 638	2 825
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	187	187	2 638	2 825
Разпределение на печалба към резерви	-	-	513	(513)	-	-	-
Други промени в капитала	-	-	(114)	113	(1)	-	(1)
Салдо към 30 септември 2016 г.	195 660	16 113	40 297	7 621	259 691	65 330	325 021

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премие н резерв	Други резерви	Неразпределе на печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтр олиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	195 660	16 113	32 828	21 626	266 227	69 175	335 402
Дивиденди	-	-	-	-	-	(4 224)	(4 224)
Печалба за периода	-	-	-	2 461	2 461	2 210	4 671
Други изменения	-	-	-	16	16	-	16
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	2 477	2 477	2 210	4 687
Разпределение на печалбата към резерви	-	-	6 995	(6 757)	238	-	238
Салдо към 30 септември 2015г.	195 660	16 113	39 823	17 346	268 942	67 161	336 103

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премие н резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтр олиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2015	195 660	16 113	32 828	21 626	266 227	69 175	335 402
Дивиденди	-	-	-	-	-	(4 119)	(4 119)
Продажба на дял в дъщерно предприятие без загуба на контрол	-	-	-	7	7	45	52
Бизнес комбинации	-	-	-	(6 094)	(6 094)	(3 317)	(9 411)
Сделки със собствениците	-	-	-	(6 087)	(6 087)	(7 391)	(13 478)
Печалба за годината	-	-	-	(521)	(521)	3 061	2 540
Друга всеобхватна загуба	-	-	(116)	-	(116)	(55)	(171)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(116)	(521)	(637)	3 006	2 369
Разпределение на печалба към резерви	-	-	7 197	(7 197)	-	-	-
Други промени в капитала	-	-	(11)	13	2	-	2
Салдо към 31 декември 2015 г.	195 660	16 113	39 898	7 834	259 505	64 790	324 295

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъръв

Дата: 28 Ноември 2016 г.

Консолидиран отчет за паричните потоци

	За 9 месеца 30 септември 2016	За 9 месеца 30 септември 2015	За годината 31 декември 2015
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти	97 775	126 465	161 859
Плащания към доставчици	(69 739)	(89 176)	(113 814)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(13 283)	(14 050)	(19 706)
Плащания за корпоративен данък	(400)	(955)	(1 115)
Плащания за други данъци	(5 290)	(4 790)	(7 707)
Други плащания за оперативна дейност	(3 198)	(8 797)	(9 600)
Нетен паричен поток от продължаващи дейности	5 865	8 697	9 917
Паричен поток от оперативна дейност	5 865	8 697	9 917
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване и нематериални активи	(2 816)	(2 861)	(7 899)
Постъпления от придобиване/продажба на дъщерни дружества	-	(3 980)	61
Постъпления по договори за песия	9 209	296	8 332
Плащания по договори за песия	(1 713)	(1 519)	(1 519)
Постъпления от продажба на активи, класифицирани като държани за продажба	-	3 260	28
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	20	15 440	60
Постъпления от продажба на инвестиционни имоти	-	-	17 213
Възстановени суми за продажба на дълготрайни активи	(1 430)	-	(26 138)
Придобиване на финансови активи	-	(14 187)	(4 202)
Плащания на концесионни възнаграждения	-	-	(508)
Постъпления от продажба на финансови активи	-	-	2 419
Предоставени заеми	(4 076)	(14 105)	(9 340)
Постъпления от предоставени заеми	3 578	10 240	14 380
Получени лихви	2 394	1 033	2 668
Получени дивиденди	5	-	-
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност	(425)	(421)	(3)
Парични потоци от инвестиционна дейност	4 746	(6 804)	(4 448)
Финансова дейност			
Получени заеми	15 194	20 236	20 908
Плащания по заеми	(20 086)	(17 543)	(19 440)
Плащания по финансов лизинг	(1 053)	(2 165)	(2 921)
Плащания на лихви	(2 437)	(3 196)	(5 228)
Постъпления от финансиране	-	-	-
Плащания на дивиденди	(129)	-	(1 648)
Други постъпления/плащания за финансова дейност	(1 267)	(586)	(326)
Парични потоци от финансова дейност	(9 778)	(3 254)	(8 655)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	833	(1 361)	(3 186)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	10 714	13 909	13 909
Печалба/(загуба) от валутна преоценка	(7)	(5)	(9)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	11 540	12 543	10 714

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 28 Ноември 2016г.

Пояснения към междинния консолидиран финансов отчет

1 Обща информация

Основната дейност на „Зърнени храни България” АД и нейните дъщерни дружества (Групата) се състои в:

- производство на растителни масла; преработка и добиване на технически масла; добив на суров нефт и природен газ; преработка на нефт и кондензат, производство на нефтени продукти, полимери и синтетични влакна; производство на нисковолтова електроапаратура; преработка и търговия с пластмаси; производство и търговия с полиетиленови изделия;
- търговия със зърно, растителни масла, фармасубстанции, ветеринарни препарати, химикали, реактиви, газове, лакобояджийски продукти, пигменти, багрила, изкуствени влакна, петрол, горива, нефтохимически продукти; търговия с лекарства, медицинска апаратура, консумативи, медико-санитарни материали; дистрибуция на торове и препарати за растителна защита и
- услуги по съхранение на зърно, отдаване под наем на недвижими имоти и извършване на пристанищни услуги и други.

Компанията майка „Зърнени храни България” АД с ЕИК 175410085, е регистрирана като акционерно дружество в Софийски градски съд с фирмено дело № 17625/2007 г. Седалището и адресът ѝ на управление е Република България, гр. София, ул. Стефан Караджа № 2.

Съгласно подписан договор за преобразуване чрез вливане на 31 август 2012 г. на „Химимпорт Груп” ЕАД в „Зърнени храни България” АД, дружеството-майка става универсален правопреемник на активите и пасивите на преобразуващото се дружество.

Акциите на Зърнени храни България АД са регистрирани на Българска фондова борса – София АД.

Към 30 септември 2016 г. Зърнени храни България АД има двустепенна система на управление, включваща Надзорен и Управителен съвет.

Надзорният 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.

Управителният съвет е 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.

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

2 Основа за изготвяне на междинния консолидиран финансов отчет

Този съкратен междинен консолидираният финансов отчет на Групата е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС) и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2015 г.

Междинният консолидиран финансов отчет е изготвен в български лева, това е и функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2015г.), освен ако не е посочено друго.

Междинният консолидиран финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Междинният консолидиран финансов отчет към 30 септември 2016 г. (включително сравнителната информация за 2015г.) е одобрен и приет от съвета на директорите на 29 ноември 2016 г.

3 Счетоводна политика и промени през периода

3.1 Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2015 г.

Групата прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху консолидирания финансов отчет на Групата 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 8 „Оперативни сегменти“;
- 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 Групата:

- 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“;
- 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“;

3.2 Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Групата

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 Групата:

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 дисконтови проценти;

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

4 Отчитане по сегменти

	Производство	Търговия	Услуги	Междусегментни сделки	Общо
	30 септември 2016	30 септември 2016	30 септември 2016	30 септември 2016	30 септември 2016
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от сегмента	49 736	42 827	1 366	-	93 929
- други сегменти	-	-	-	(4 211)	(4 211)
Приходи на сегмента от клиента	-	-	-	-	89 718
Оперативни разходи на сегмента	(51 657)	(3 812)	(1 182)	3 830	(52 821)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(179)	(39 275)	(511)	1 368	(38 597)

Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство

	984	-	86	-	1 070
Капитализирани разходи и други суми с корективен характер	1 037	-	-	-	1 037
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	(79)	(260)	(241)	987	407
Активи на сегмента	278 714	319 480	18 525	-	616 719

	Производство	Търговия	Услуги	Междусегментни сделки	Общо
	30 септември 2015	30 септември 2015	30 септември 2015	30 септември 2015	30 септември 2015
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.

Приходи от сегмента	49 954	52 444	2 986	-	105 384
- други сегменти	-	-	-	(6 815)	(6 815)
Приходи на сегмента от клиента	-	-	-	-	98 569

Оперативни разходи на сегмента	(52 126)	(7 727)	(1 124)	7 549	(53 428)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(108)	(42 987)	(2 005)	2 539	(42 561)

Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство

	1 508	-	-	(500)	1 008
Капитализирани разходи и други суми с корективен характер	4 535	-	-	-	4 535
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	3 763	1 730	(143)	2 773	8 123
Активи на сегмента	286 897	355 608	63 014	-	705 519

	Производство	Търговия	Услуги	Междусегментни сделки	Общо
	2015	2015	2015	2015	2015
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.

Приходи от сегмента	73 423	70 778	3 653	-	147 854
- други сегменти	-	-	-	(8 827)	(8 827)
Приходи на сегмента от клиента	73 423	70 778	3 653	(8 827)	139 027

Оперативни разходи на сегмента	(75 910)	(8 169)	(1341)	5 593	(79 827)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-	(4 205)	-	-	(4 205)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(220)	(60 000)	(2 432)	3 187	(59 465)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	(95)	-	-	(15)	(110)
Капитализирани разходи и други суми с корективен характер	5 550	-	-	-	5 550
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	2 748	(1 596)	(120)	(62)	970
Активи на сегмента	278 306	321 431	18 887	(33 309)	585 315

Общата сума на приходите, оперативната печалба и активите на отделните сегменти са равни със съответните позиции в консолидирания финансов отчет на Групата, както следва:

	30 септември 2016 ‘000 лв.	30 септември 2015 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Приходи			
Общо приходи на сегменти	93 929	105 384	147 854
Елиминиране на между сегментни приходи	(4 211)	(6 815)	(8 827)
Приходи на Групата	89 718	98 569	139 027
Печалба			
Оперативна печалба на сегментите	(580)	5 350	1 032
Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите	987	2 773	(62)
Оперативна печалба на Групата	407	8 123	970
Дял от финансовия резултат на инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	27	39	38
Финансови разходи	(3 628)	(6 851)	(6 394)
Финансови приходи	6 869	4 074	6 886
Други финансови позиции	(46)	453	945
Печалба на Групата преди данъци	3 629	5 838	2 445
	30 септември 2016 ‘000 лв.	30 септември 2015 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Активи			
Общо активи на сегментите	616 719	705 519	618 624
Неразпределяеми активи	170 623	202 100	170 633
Елиминации	(215 759)	(234 525)	(203 942)
Активи на Групата	571 583	673 094	585 315

През представените отчетни периоди неразпределените оперативни разходи се състоят :
вземания във връзка с данъци върху дохода, репутация, отсрочени данъчни активи и
инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал.

Приходите на Групата могат да бъдат анализирани за всеки основен вид продукт и услуга
както следва:

	30 септември 2016 ‘000 лв.	30 септември 2015 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Приходи от продажби	88 190	93 952	134 604
Други приходи	2 056	2 287	1 828
Приходи от продажби на нетекучи активи	(528)	2 330	2 595
Общо приходи на Групата	89 718	98 569	139 027

5 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Земя	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Резервни части	Транс- портни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
‘000	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000	‘000 лв.	‘000 лв.

Зърнени храни България АД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2016 г.

15

	лв.		лв.		лв.		лв.	
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2016 г.	9 964	18 567	103 284	430	2 447	14 120	39 948	188 760
Новопридобити активи	-	9	630	-	27	3 421	3 513	7 600
Отписани активи	-	(235)	(14)	-	(74)	(699)	(1 326)	(2 348)
Салдо към 30 септември 2016 г.	9 964	18 341	103 900	430	2 400	16 842	42 135	194 012
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2016 г.	-	(2 370)	(23 222)	-	(1 204)	(4 016)	-	(30 812)
Амортизация за периода	-	(311)	(3 611)	-	(248)	(1 619)	-	(5 789)
Амортизация на отписани активи	-	237	8	-	53	-	-	298
Отписани активи в резултат на бизнескомбинация	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2016 г.	-	(2 444)	(26 825)	-	(1 399)	(5 635)	-	(36 303)
Балансова стойност към 30 септември 2016 г.	9 964	15 897	77 075	430	1 001	11 207	42 135	157 709
	Земя	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Резервни части	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2015 г.	9 915	18 260	99 241	402	2 286	13 532	36 937	180 573
Новопридобити активи	25	244	2 886	-	342	10	4 597	8 104
Отписани активи	-	-	(233)	-	(186)	(1)	(2 811)	(3 231)
Салдо към 30 септември 2015 г.	9 940	18 504	101 894	402	2 442	13 541	38 723	185 446
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	(2 018)	(18 330)	-	(1 075)	(2 017)	-	(23 440)
Амортизация за периода	-	(325)	(4 489)	-	(182)	(1 513)	-	(6 509)
Амортизация на отписани активи	-	-	217	-	186	1	-	404
Салдо към 30 септември 2015 г.	-	(2 343)	(22 602)	-	(1 071)	(3 529)	-	(29 545)
Балансова стойност към 30 септември 2015 г.	9 940	16 161	79 292	402	1 371	10 012	38 723	155 901
	Земя	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Резервни части	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2015 г.	9 915	18 260	99 241	402	2 286	13 532	36 937	180 573
Новопридобити активи	49	67	2 967	105	361	162	7 356	11 067
Отписани активи	-	-	(280)	(77)	(200)	(7)	(2 316)	(2 880)
Трансфер на активи	-	240	1 356	-	-	-	(1 596)	-
Салдо към 31 декември 2015 г.	9 964	18 567	103 284	430	2 447	13 687	40 381	188 760
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	(2 018)	(18 330)	-	(1 075)	(2 017)	-	(23 440)
Амортизация на отписани активи	-	-	262	-	200	5	-	467
Амортизация за периода	-	(352)	(5 154)	-	(329)	(2 004)	-	(7 839)
Салдо към 31 декември 2015 г.	-	(2 370)	(23 222)	-	(1 204)	(4 016)	-	(30 812)
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	9 964	16 197	80 062	430	1 243	9 671	40 381	157 948

6 Акционерен капитал

Към 30 септември 2016 г. 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 2016 г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2015 г.

	Брой '000 лв	
Към 30 септември 2016		
Към 1 януари 2016	195 660 287	195 660
Към 30 септември 2016	<u>195 660 287</u>	<u>195 660</u>
Към 30 септември 2015		
Към 1 януари 2015	195 660 287	195 660
Към 30 септември 2015	<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 септември 2016 г.		31 декември 2015	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Химимпорт АД	124 528 577	63,65	124 528 577	63,65
Други юридически лица	58 765 729	30,03	58 949 113	30,13
Други физически лица	12 365 981	6,32	12 182 597	6,22
	<u>195 660 287</u>	<u>100</u>	<u>195 660 287</u>	<u>100</u>

7 Заеми

	Текущи		Нетекучи	
	30 септември 2016	2015	30 септември 2016	2015
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Облигационен заем	75	2 662	9 388	9 388
Банкови заеми	43 318	44 037	13 809	17 937
Търговски заеми	7 349	8 519	503	503

Цесии	6 112	3 301	-	-
Лихви	2 618	3 755	132	102
Общо балансова стойност	59 472	62 274	23 832	27 930

Справедливата стойност на дългосрочните заеми е определена посредством изчисляването на настоящата им стойност към датата на консолидирания отчет за финансовото състояние чрез използването на метода на ефективния лихвен процент. В консолидирания отчет за доходите не са отразени промените в справедливата стойност на дългосрочните заеми, тъй като в консолидирания отчет за финансовото състояние на Групата те са отразени по амортизируема стойност.

8 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 2016 г.	30 септември 2015 г.	2015 г.
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	2 825 000	4 671 000	2 540 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	0,01	0,02	0,01
Общо	0,01	0,02	0,01

9 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват нейните собственици, ключовия управленски персонал и други свързани лица, 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. Всички текущи вземания и задължения на Дружеството от свързани лица се очаква да бъдат уредени в срок до 12 месеца от датата на изготвяне на финансовия отчет на Дружеството.

9.1 Сделки със собствениците

	30 септември 2016 ‘000 лв.	30 септември 2015 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
- покупки на активи и услуги	(37)	(23)	(34)
- продажба на активи и услуги	-	28	63
- получени заеми, цесии и начислени лихви	4 160	2 880	9 287
- погасени заеми, предоставени заеми, цесии и разходи за лихви	(63)	(2 369)	(613)

9.2 Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30 септември 2016 ‘000 лв.	30 септември 2015 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
- продажба на активи и услуги	99	471	3 266
- покупка на активи и услуги	(358)	(524)	(1 613)
- плащания по заеми, репа, цесии и лихви	(2 510)	(3 750)	(1 980)
- постъпления от заеми, репа, цесии и лихви	(3 069)	5 155	6 795

9.3 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на дружеството-майка включва членовете на управителния съвет и надзорния съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал в дружеството майка включват следните разходи:

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	-	(62)
Общо възнаграждения	-	(62)

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