

Междинен консолидиран финансов отчет

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

30 юни 2017 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 6 месеца 30 юни 2017 '000 лв	За 6 месеца 30 юни 2016 '000 лв	За годината 31 декември 2016 '000 лв	
Приходи от продажби	46 192	63 159	119 143	
Други приходи	538	1 354	2 100	
Разходи за материали	(14 137)	(15 547)	(31 673)	
Разходи за външни услуги	(3 983)	(5 145)	(10 438)	
Разходи за персонала	(9 317)	(9 061)	(18 521)	
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(2 090)	(3 870)	(7 809)	
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-	(1)	(51)	
Други разходи	(4 162)	(4 106)	(9 425)	
Промяна в наличностите на готовата продукция	2 498	1 296	1 048	
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи	(15 998)	(30 108)	(46 549)	
Капитализирани разходи	1 352	875	1 436	
Печалба/(загуба) от продажба на нетекущи активи	(61)	(472)	4 440	
Печалба/(загуба) от оперативна дейност	2 342	(1 626)	3 701	
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	30	30	21	
Финансови разходи	(2 535)	(2 501)	(5 157)	
Финансови приходи	1 667	6 033	3 972	
Други финансови позиции	2	(35)	608	
Печалба/(загуба) за периода преди данъци от продължаващи дейности	1 506	1 901	3 145	
Разходи за данък	(561)	(620)	(990)	
Печалба/(загуба) за периода	945	1 281	2 155	
Печалба, отнасяща се към:				
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	32	(648)	30	
Малцинствено участие	913	1 929	2 125	
Друг всеобхватен доход				
Преоценка на задължения по планове за дефинирани приходи	-	-	(181)	
Финансови активи на разположение за продажба: - (загуби) за текущата година	-	-	(54)	
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на другия всеобхватен доход	-	-	23	
Друг всеобхватен доход за годината нетно от данъци	-	-	(212)	
Общо всеобхватен доход за годината	945	1 281	1 943	
Доход на акция	8	лв.	лв.	лв.
Основен доход на акция		0.005	0.01	0.01

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Дата: 28 Август 2017 г.

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Консолидиран отчет за финансовото състояние

	Пояснение	За 6 месеца 30 юни 2017	За 6 месеца 30 юни 2016	За годината 31 декември 2016
		000 ЛЕ	000 ЛВ	000 ЛВ
Активи				
Нетекущи активи				
Репутация		29 858	30 047	30 047
Нематериални активи		13 132	15 403	13 081
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	5	153 611	158 871	155 777
Инвестиционни имоти		76 938	76 797	76 761
Инвестиции отчитани по метода на собствения капитал		5 054	5 033	5 024
Дългосрочни финансови активи		16 057	22 337	18 277
Търговски и други вземания		1 780	3 980	1 780
Отсрочени данъчни активи		1 723	1 942	1 739
Нетекущи активи		298 153	314 410	302 486
Текущи активи				
Материални запаси		22 673	23 402	20 028
Краткосрочни финансови активи		61 741	58 350	66 423
Търговски и други вземания		131 846	145 006	135 693
Вземания от свързани лица		33 459	20 558	20 948
Вземания във връзка с данъци върху дохода		6	14	7
Пари и парични еквиваленти		9 144	10 564	9 931
Текущи активи		258 869	257 894	253 030
Общо активи		557 022	572 304	555 516

Изготвила: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 28 Август 2017 г.

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Поясн ение	За 6 месеца	За 6 месеца	За годината
		30 юни 2017	30 юни 2016	31 декември 2016
		'000 лв	'000 лв	'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
Премиен резерв		16 113	16 113	16 113
Други резерви		40 155	39 985	39 968
Финансов резултат		7 643	7 099	7 798
		259 571	258 857	259 539
Малцинствено участие		64 990	66 589	64 601
Общо собствен капитал		324 561	325 446	324 140
Пасиви				
Нетекущи				
Дългосрочни заеми	7	17 169	25 275	18 815
Дългосрочни задължения към свързани лица		2 454	3 327	2 612
Задължения по финансов лизинг		3 066	4 856	3 582
Пенсионни и други задължения към персонала		1 600	1 494	1 600
Провизии		598	598	598
Търговски и други задължения		2 981	3 584	3 098
Отсрочени данъчни пасиви		14 082	14 027	14 215
Нетекущи пасиви		41 950	53 161	44 520
Текущи				
Краткосрочни заеми	7	60 563	61 162	61 426
Търговски и други задължения		23 368	25 752	25 943
Краткосрочни задължения към свързани лица		101 900	101 960	94 427
Задължения по финансов лизинг		1 142	1 118	1 355
Задължения за данъци върху дохода		583	949	434
Задължения към персонала и осигурителни институции		2 955	2 756	3 271
Текущи пасиви		190 511	193 697	186 856
Общо пасиви		232 461	246 858	231 376
Общо собствен капитал и пасиви		557 022	572 304	555 516

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 28 Август 2017 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 2017 г.	195 660	16 113	39 968	7 798	259 539	64 601	324 140
Дивиденди	-	-	-	-	-	(253)	(253)
Бизнескомбинация	-	-	-	-	-	(271)	(271)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	-	(524)	(524)
Печалба за периода	-	-	-	32	32	913	945
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	32	33	913	945
Разпределение на печалба към резерви	-	-	197	(197)	-	-	-
Други промени в капитала	-	-	(10)	10	-	-	-
Салдо към 30 юни 2017 г.	195 660	16 113	40 155	7 643	259 571	64 990	324 561

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	-	-	-	-	-	(130)	(130)
Печалба за периода	-	-	-	(648)	(648)	1 929	1 281
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	(648)	(648)	1 929	1 281
Разпределение на печалба към резерви	-	-	308	(308)	-	-	-
Други промени в капитала	-	-	(221)	221	-	-	-
Салдо към 30 юни 2016 г.	195 660	16 113	39 985	7 099	258 857	66 589	325 446

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 2016	195 660	16 113	39 898	7 834	259 505	64 790	324 295
Дивиденди	-	-	-	-	-	(2 098)	(2 098)
Загуба на контрол	-	-	-	150	150	(150)	-
Сделки със собствениците	-	-	-	150	150	(2 248)	(2 098)
Печалба за годината	-	-	-	30	30	2 125	2 155
Друга всеобхватна загуба	-	-	(146)	-	(146)	(66)	(212)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(146)	30	(116)	2 059	1 943
Разпределение на печалба към резерви	-	-	330	(330)	-	-	-
Други промени в капитала	-	-	(114)	114	-	-	-
Салдо към 31 декември 2016 г.	195 660	16 113	39 968	7 798	259 539	64 601	324 140

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 28 Август 2017 г.

Консолидиран отчет за паричните потоци

	За 6 месеца 30 юни 2017	За 6 месеца 30 юни 2016	За годината 31 декември 2016
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти	52 502	65 915	131 870
Плащания към доставчици	(34 419)	(48 013)	(87 638)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(9 148)	(8 935)	(17 655)
Плащания за корпоративен данък	(502)	(298)	(693)
Плащания за други данъци	(4 267)	(3 748)	(7 566)
Други плащания за оперативна дейност	(1 300)	(857)	(4 119)
Нетен паричен поток от продължаващи дейности	2 866	4 064	14 199
Паричен поток от оперативна дейност	2 866	4 064	14 199
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване и нематериални активи	(751)	(2 226)	(3 774)
Постъпления по договори за цесия	1 438	3 259	13 135
Плащания по договори за цесия	(253)	(995)	(3 454)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	-	16	-
Постъпления от продажба на инвестиционни имоти	9	-	6 791
Възстановени суми за продажба на дълготрайни активи	-	(1 348)	(1 430)
Придобиване на финансови активи	-	-	(1)
Плащания на концесионни възнаграждения	-	-	(510)
Постъпления от продажба на финансови активи	-	-	-
Предоставени заеми	(13 923)	(427)	(11 348)
Постъпления от предоставени заеми	2 208	7 692	4 212
Получени лихви	366	1 767	2 736
Получени дивиденди	-	-	52
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност	(239)	(206)	-
Парични потоци от инвестиционна дейност	(11 145)	7 532	6 409
Финансова дейност			
Получени заеми	23 279	8 944	14 948
Плащания по заеми	(12 798)	(17 423)	(28 695)
Плащания по финансов лизинг	(745)	(732)	(1 786)
Плащания на лихви	(1 752)	(2 106)	(4 786)
Постъпления от финансиране	-	-	-
Плащания на дивиденди	(240)	(129)	(899)
Други постъпления/плащания за финансова дейност	(249)	(295)	(161)
Парични потоци от финансова дейност	7 495	(11 741)	(21 379)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(784)	(145)	(771)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	9 931	10 714	10 714
Печалба/(загуба) от валутна преоценка	(3)	(5)	(12)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	9 144	10 564	9 931

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 28 Август 2017г.

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; производство на биодизел; 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 правоприменник на активите и пасивите на преобразуващото се дружество.

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

Към 30 юни 2017 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 консолидиран 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 2016 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 2016 г.), 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 юни 2017 г. (включително сравнителната информация за 2016 г.) е одобрен и приет от съвета на директорите на 29 август 2017 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 2016 г.:

МСС 1 „Представяне на финансови отчети” (изменен) – Оповестявания, в сила от 1 януари 2016 г., 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.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, са задължителни за

прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2016 г., но нямат ефект върху консолидирания финансов отчет на Групата:

- 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., приети от ЕС
- МСФО 11 „Съвместни ангажименти” (изменен) – Придобиване на дял в съвместна дейност, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС
- МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС
- МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 41 „Земеделие“ (изменени) – Плодоносни растения, в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС
- МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“ (изменен), в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС
- Годишни подобрения 2012 - 2014 г. в сила от 1 януари 2016 г., 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;
 - МСС 34 „Междинно финансово отчитане“ относно оповестяване на информация.

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 2016 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Групата:

МСФО 9 „Финансови инструменти” в сила от 1 януари 2018 г., 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 Групата е все още в процес на оценка на ефекта на МСФО 9 върху финансовия отчет, но все още не е възможно да предостави количествена информация. На този етап следните области са с очакван ефект:

- класификацията и оценяването на финансовите активи на Групата следва да бъдат прегледани на базата на новите критерии, които взимат под внимание договорените парични потоци за активите и бизнес модела, по който те са управлявани;
- обезценка на базата на очакваната загуба следва да бъде призната относно търговските вземания на Групата и инвестициите в активи, класифицирани като държани за

продажба и държани до падеж, освен ако те не бъдат класифицирани по справедлива стойност в печалбата или загубата съгласно новите критерии;

- ако Групата избира оценяването на определени финансови пасиви по справедлива стойност, промените в справедливата стойност ще бъдат признати в другия всеобхватен доход до степента, до която тези промени се отнасят до собствения кредитен риск на Групата.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” в сила от 1 януари 2018 г., 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 Групата да признава приход по начин, който отразява прехвърлянето на стоки или предоставянето на услуги на клиентите и в размер, който отразява очакваното възнаграждение, което Групата ще получи в замяна на тези стоки или услуги. Допуска се по-ранното прилагане на стандарта. Дружествата от Групата следва да прилагат стандарта ретроспективно за всеки представен предходен период или ретроспективно като кумулативният ефект от първоначалното признаване се отразява в текущия период. Ръководството възнамерява да приложи стандарта ретроспективно, признавайки кумулативния ефект от първоначалното прилагане на този стандарт като промяна в началните салда на неразпределената печалба към датата на първоначално прилагане. Съгласно този метод МСФО 15 ще бъде приложен само към договори, които не са приключили към 1 януари 2018 г. Ръководството е започнало да оценява ефекта от прилагането на този нов стандарт.

МСФО 16 „Лизинги” в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС

Този стандарт заменя указанията на МСС 17 и въвежда значителни промени в отчитането на лизинги особено от страна на лизингополучателите.

Съгласно МСС 17 от лизингополучателите се изискваше да направят разграничение между финансов лизинг (признат в баланса) и оперативен лизинг (признат извънбалансово). МСФО 16 изисква лизингополучателите да признават лизингово задължение, отразяващо бъдещите лизингови плащания, и ‘право за ползване на актив’ за почти всички лизингови договори. МСС е включил право на избор за някои краткосрочни лизинги и лизинги на малощенни активи; това изключение може да бъде приложено само от лизингополучателите.

Счетоводното отчитане от страна на лизингодателите остава почти без промяна.

Съгласно МСФО 16 за договор, който е или съдържа лизинг, се счита договор, който предоставя правото за контрол върху ползването на актива за определен период от време срещу възнаграждение.

Ръководството е в процес на оценяване на ефекта от прилагането на стандарта, но все още не може да представи количествена информация.

МСС 7 „Отчети за паричните потоци” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения изискват допълнително оповестяване, което ще позволи на ползвателите на финансови отчети да оценят промените в задължения, произтичащи от финансовата дейност.

МСС 12 „Данъци върху дохода“ (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са във връзка с признаването на отсрочени данъчни активи за неизползвани загуби и поясняват как да се отчитат счетоводно отсрочени данъчни активи относно дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност.

МСС 40 “Инвестиционни имоти” (изменен) – Трансфер на инвестиционни имоти в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Изменението пояснява, че трансфер от и към инвестиционни имоти може да се извърши, само ако има промяна в използването на имотите, която се дължи на обстоятелството дали тези имоти започват или спират да отговарят на дефиницията за инвестиционен имот.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, които са публикувани, но не са влезнали все още в сила, не се очаква да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Групата:

- МСФО 2 „Плащане на базата на акции“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 4 „Застрахователни договори“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 9 „Финансови инструменти“ (изменен) – Отчитане на хеджирането, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменени), датата на влизане в сила още не е определена, все още не са приети от ЕС
- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС
- КРМСФО 22 “Сделки и авансови плащания в чуждестранна валута” в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС
- Годишни подобрения на МСФО 2014-2016 г. Те засягат 3 стандарта, за всеки от които е определена отделна дата на влизане в сила, както следва:
 - МСФО 1 “Прилагане за първи път на МСФО” – Премахване на краткотрайните освобождавания за предприятия, които прилагат за първи път, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС
 - МСФО 12 “Оповестяване на дялови участия в други предприятия” – Пояснения относно обхвата на стандарта, в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС
 - МСС 28 “Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” – Оценяване на асоциирано или съвместно предприятие по справедлива стойност, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС.

4 Отчитане по сегменти

	Производство	Търговия	Услуги	Междусегментни сделки	Общо
	30 юни 2017	30 юни 2017	30 юни 2017	30 юни 2017	30 юни 2017
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от сегмента	28 748	19 454	1 362	-	49 564
- други сегменти	-	-	-	(2 895)	(2 895)
Приходи на сегмента от клиента	-	-	-	-	46 669
Оперативни разходи на сегмента	(30 836)	(2 512)	(661)	1 830	(32 179)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(60)	(16 512)	(612)	1 186	(15 998)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	2 498	-	-	-	2 498
Капитализирани разходи и други суми с корективен характер	1 352	-	-	-	1 352
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	1 702	430	89	121	2 342
Активи на сегмента	270 235	321 613	18 085	(36 938)	572 995
	Производство	Търговия	Услуги	Междусегментни сделки	Общо
	30 юни 2016	30 юни 2016	30 юни 2016	30 юни 2016	30 юни 2016
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от сегмента	33 292	32 571	854	-	66 717
- други сегменти	-	-	-	(2 676)	(2 676)
Приходи на сегмента от клиента	-	-	-	-	64 041
Оперативни разходи на сегмента	(36 458)	(2 749)	(789)	2 266	(37 730)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(115)	(30 166)	(224)	397	(30 108)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	1 296	-	-	-	1 296
Капитализирани разходи и други суми с корективен характер	875	-	-	-	875
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	(1 110)	(344)	(159)	(13)	(1 626)
Активи на сегмента	278 002	316 918	18 699	-	613 619
	Производство	Търговия	Услуги	Междусегментни сделки	Общо
	2016	2016	2016	2016	2016
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от сегмента	79 509	55 131	2 084	-	136 724
- други сегменти	-	-	-	(11 041)	(11 041)
Приходи на сегмента от клиента	79 509	55 131	2 084	(11 041)	125 683

Оперативни разходи на сегмента	(76 095)	(5 284)	(1 670)	5 183	(77 866)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-	(51)	-	-	(51)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(2 403)	(49 176)	(646)	5 676	(46 549)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	1 068	-	-	(20)	1 048
Капитализирани разходи и други суми с корективен характер	1 436	-	-	-	1 436
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	3 515	620	(232)	(202)	3 701
Активи на сегмента	261 961	311 997	18 496	(36 938)	555 516

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

	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Приходи			
Общо приходи на сегменти	49 564	66 717	136 724
Елиминирани на между сегментни приходи	(2 895)	(2 676)	(11 041)
Приходи на Групата	46 669	64 041	125 683
Печалба			
Оперативна печалба на сегментите	2 221	(1 613)	3 903
Елиминирани на печалбата от сделки между сегментите	121	(13)	(202)
Оперативна печалба на Групата	2 342	(1 626)	3 701
Дял от финансовия резултат на инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	30	30	21
Финансови разходи	(2 535)	(2 501)	(5 157)
Финансови приходи	1 667	6 033	3 972
Други финансови позиции	2	(35)	608
Печалба на Групата преди данъци	1 506	1 901	3 145
Активи			
Общо активи на сегментите	609 933	613 619	592 454
Неразпределяеми активи	179 361	170 625	180 609
Елиминации	(232 272)	(211 940)	(217 547)
Активи на Групата	557 022	572 304	555 516

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 юни 2017	30 юни 2016	2016
‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.

Приходи от продажби	46 192	63 159	119 143
Други приходи	538	1 354	2 100
Приходи от продажби на нетекущи активи	(61)	(472)	4 440
Общо приходи на Групата	46 669	64 041	125 683

5 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	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 2017 г.	8 554	17 918	129 723	388	2 396	16 215	18 308	193 502
Новопридобити активи	-	8 471	3 434	-	80	10	1 827	13 822
Отписани активи	-	-	(156)	-	(19)	-	(11 891)	(12 066)
Салдо към 30 юни 2017 г.	8 554	26 389	133 001	388	2 457	16 225	8 244	195 258
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2017 г.	-	(2 477)	(27 604)	-	(1 460)	(6 184)	-	(37 725)
Амортизация за периода	-	(235)	(2 620)	-	(148)	(1 094)	-	(4 097)
Амортизация на отписани активи	-	-	156	-	19	-	-	175
Салдо към 30 юни 2017 г.	-	(2 712)	(30 068)	-	(1 589)	(7 278)	-	(41 647)
Балансова стойност към 30 юни 2017 г.	8 554	23 677	102 933	388	868	8 947	8 244	153 611
	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 2016 г.	9 964	18 567	103 284	430	2 447	14 120	39 948	188 760
Новопридобити активи	-	9	540	-	26	3 302	2 695	6 572
Отписани активи	-	(235)	(14)	-	(59)	(599)	(1 231)	(2 135)
Салдо към 30 юни 2016 г.	9 964	18 341	103 810	430	2 414	16 823	41 412	193 194
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2016 г.	-	(2 370)	(23 222)	-	(1 204)	(4 016)	-	(30 812)
Амортизация за периода	-	(168)	(2 408)	-	(164)	(1 061)	-	(3 801)
Амортизация на отписани активи	-	237	8	-	45	-	-	290
Отписани активи в резултат на бизнескомбинация	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)
Салдо към 30 юни 2016 г.	-	(2 301)	(25 622)	-	(1 323)	(5 077)	-	(34 323)
Балансова стойност към 30 юни 2016 г.	9 964	16 040	78 188	430	1 091	11 746	41 412	158 871

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 2016 г.	9 964	18 567	103 284	430	2 447	13 687	40 381	188 760
Новопридобити активи	-	20	1 037	147	27	2 520	5 418	9 169
Отписани активи	(1 410)	(669)	(445)	(189)	(78)	(2)	(1 634)	(4 427)
Трансфер на активи	-	-	25 847	-	-	10	(25 857)	-
Салдо към 31 декември 2016 г.	8 554	17 918	129 723	388	2 396	16 215	18 308	193 502
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2016 г.	-	(2 370)	(23 222)	-	(1 204)	(4 016)	-	(30 812)
Амортизация на отписани активи	-	266	436	-	56	2	-	760
Амортизация за периода	-	(373)	(4 818)	-	(312)	(2 170)	-	(7 673)
Салдо към 31 декември 2016 г.	-	(2 477)	(27 604)	-	(1 460)	(6 184)	-	(37 725)
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	8 554	15 441	102 119	388	936	10 031	18 308	155 777

6 Акционерен капитал

Към 30 юни 2017 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 юни 2017г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2016 г.

	Брой	'000 ЛВ
Към 30 юни 2017		
Към 1 януари 2017	195 660 287	195 660
Към 30 юни 2017	195 660 287	195 660
Към 30 юни 2016		
Към 1 януари 2016	195 660 287	195 660
Към 30 юни 2016	195 660 287	195 660
За 2016 г.		
Към 1 януари 2016	195 660 287	195 660
Към 31 декември 2016	195 660 287	195 660

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	30 юни 2017 г.		31 декември 2016	
	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	9,97
УПФ Съгласие	13 641 776	6,97	13 641 776	6,97
ПОАД ЦКБ-Сила	9 991 766	5,11	9 991 766	5,11
Други юридически лица	16 077 573	8,22	16 728 682	8,55

Други физически лица	13 082 275	6,68	12 431 166	6,35
	195 660 287	100	195 660 287	100

7 Заеми

	Текущи		Нетекущи	
	30 юни 2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.	30 юни 2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Облигационен заем	2 896	2 629	7 041	7 041
Банкови заеми	34 746	43 623	10 128	11 128
Търговски заеми	16 897	6 700	-	503
Цесии	5 302	5 474	-	-
Лихви	722	3 000	-	143
Общо балансова стойност	60 563	61 426	17 169	18 815

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 юни 2017 г.	30 юни 2016 г.	2016 г.
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	945 000	1 281 000	1 943 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	0,005	0,01	0,01
Общо	0,005	0,01	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 юни 2017	30 юни 2016	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
- покупки на активи и услуги	-	-	(10)
- продажба на активи и услуги	-	-	-
- получени заеми, цесии и начислени лихви	556	3 881	4 601
- погасени заеми, предоставени заеми, цесии и разходи за лихви	(12 151)	(63)	(2171)

9.2 Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30 юни 2017	30 юни 2016	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
- продажба на активи и услуги	1 295	73	2 291
- покупка на активи и услуги	(827)	(393)	(2 035)
- плащания по заеми, репа, цесии и лихви	(260)	(1 905)	(8 219)
- постъпления от заеми, репа, цесии и лихви	-	-	4 212

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:

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	-	-
Общо възнаграждения	-	-

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 август 2017 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.