

Междинен консолидиран финансов отчет

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

30 септември 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 9 месеца 30 септември 2017 '000 лв	За 9 месеца 30 септември 2016 '000 лв	За годината 31 декември 2016 '000 лв
Приходи от продажби	70 317	88 190	119 143
Други приходи	771	2 056	2 100
Разходи за материали	(20 320)	(21 884)	(31 673)
Разходи за външни услуги	(5 881)	(7 064)	(10 438)
Разходи за персонала	(13 788)	(13 514)	(18 521)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(6 148)	(5 889)	(7 809)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-	(1)	(51)
Други разходи	(1 150)	(4 469)	(9 425)
Промени в наличностите на готовата продукция	2 109	1 070	1 048
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи	(24 303)	(38 597)	(46 549)
Капитализирани разходи	1 454	1 037	1 436
Печалба/(загуба) от продажба на нетекущи активи	(148)	(528)	4 440
Печалба/(загуба) от оперативна дейност	2 913	407	3 701
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	49	27	21
Финансови разходи	(4 002)	(3 628)	(5 157)
Финансови приходи	3 239	6 869	3 972
Други финансови позиции	1	(46)	608
Печалба/(загуба) за периода преди данъци от продължаващи дейности	2 200	3 629	3 145
Разходи за данък	(796)	(804)	(990)
Печалба/(загуба) за периода	1 404	2 825	2 155
Печалба, отнасяща се към:			
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	56	187	30
Малцинствено участие	1 348	2 638	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	1 404	2 825	1 943
Доход на акция	лв.	лв.	лв.
Основен доход на акция	0.01	0.01	0.01

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Дата: 28 Ноември 2017 г.

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Консолидиран отчет за финансовото състояние

	Пояснение	За 9 месеца 30 септември 2017 000 ЛЕ	За 9 месеца 30 септември 2016 000 ЛВ	За годината 31 декември 2016 '000 ЛВ
Активи				
Нетекущи активи				
Репутация		29 858	30 047	30 047
Нематериални активи		13 154	15 495	13 081
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	5	151 867	157 709	155 777
Инвестиционни имоти		76 938	76 807	76 761
Инвестиции отчитани по метода на собствения капитал		5 073	5 030	5 024
Дългосрочни финансови активи		16 057	22 337	18 277
Търговски и други вземания		1 780	3 980	1 780
Отсрочени данъчни активи		1 715	1 938	1 739
Нетекущи активи		296 442	313 343	302 486
Текущи активи				
Материални запаси		22 358	23 849	20 028
Краткосрочни финансови активи		56 710	56 846	66 423
Търговски и други вземания		133 003	144 953	135 693
Вземания от свързани лица		33 466	21 036	20 948
Вземания във връзка с данъци върху дохода		7	16	7
Пари и парични еквиваленти		8 986	11 540	9 931
Текущи активи		254 530	258 240	253 030
Общо активи		550 972	571 583	555 516

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 28 Ноември 2017 г.

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Поясн ение	За 9 месеца 30	За 9 месеца	За годината
	септември 2017	30 септември 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
Премии резерв	16 113	16 113	16 113
Други резерви	40 155	40 297	39 968
Финансов резултат	7 667	7 621	7 798
	259 595	259 691	259 539
Малцинствено участие	63 695	65 330	64 601
Общо собствен капитал	323 290	325 021	324 140
Пасиви			
Нетекущи			
Дългосрочни заеми	7 16 669	23 832	18 815
Дългосрочни задължения към свързани лица	2 454	3 111	2 612
Задължения по финансов лизинг	2 868	3 853	3 582
Пенсионни и други задължения към персонала	1 600	1 487	1 600
Провизии	598	598	598
Търговски и други задължения	2 922	3 522	3 098
Отсрочени данъчни пасиви	14 082	14 027	14 215
Нетекущи пасиви	41 193	50 430	44 520
Текущи			
Краткосрочни заеми	7 56 650	59 472	61 426
Търговски и други задължения	25 425	29 356	25 943
Краткосрочни задължения към свързани лица	99 685	101 790	94 427
Задължения по финансов лизинг	1 039	1 766	1 355
Задължения за данъци върху дохода	719	1 018	434
Задължения към персонала и осигурителни институции	2 971	2 730	3 271
Текущи пасиви	186 489	196 132	186 856
Общо пасиви	227 682	246 562	231 376
Общо собствен капитал и пасиви	550 972	571 583	555 516

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 28 Ноември 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
Дивиденнти	-	-	-	-	-	(1 983)	(1 983)
Бизнескомбинация	-	-	-	-	-	(271)	(271)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	-	(2 254)	(2 254)
Печалба за периода	-	-	-	56	56	1 348	1 404
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	56	56	1 348	1 404
Разпределение на печалба към резерви	-	-	197	(197)	-	-	-
Други промени в капитала	-	-	(10)	10	-	-	-
Салдо към 30 септември 2017 г.	195 660	16 113	40 155	7 667	259 595	63 695	323 290

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
Дивиденнти	-	-	-	-	-	(2 098)	(2 098)
Печалба за периода	-	-	-	187	187	2 638	2 825
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	187	187	2 638	2 638
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	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
Дивиденнти	-	-	-	-	-	(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 Чакърлов

Дата: 28 Ноември 2017 г.

Консолидиран отчет за паричните потоци

	За 9 месеца 30 септември 2017	За 9 месеца 30 септември 2016	За годината 31 декември 2016
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти	81 439	97 775	131 870
Плащания към доставчици	(53 981)	(69 739)	(87 638)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(13 679)	(13 283)	(17 655)
Плащания за корпоративен данък	(494)	(400)	(693)
Плащания за други данъци	(6 050)	(5 290)	(7 566)
Други плащания за оперативна дейност	(1 961)	(3 198)	(4 119)
Нетен паричен поток от продължаващи дейности	5 274	5 865	14 199
Паричен поток от оперативна дейност	5 274	5 865	14 199
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване и нематериални активи	(1 705)	(2 816)	(3 774)
Постъпления по договори за песия	3 578	9 209	13 135
Плащания по договори за песия	(1 094)	(1 713)	(3 454)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	-	20	-
Постъпления от продажба на инвестиционни имоти	13	-	6 791
Възстановени суми за продажба на дълготрайни активи	-	(1 430)	(1 430)
Придобиване на финансови активи	-	-	(1)
Плащания на концесионни възнаграждения	-	-	(510)
Постъпления от продажба на финансови активи	-	-	-
Предоставени заеми	(14 503)	(4 076)	(11 348)
Постъпления от предоставени заеми	4 369	3 578	4 212
Получени лихви	1 401	2 394	2 736
Получени дивиденди	-	5	52
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност	(521)	(425)	-
Парични потоци от инвестиционна дейност	(8 462)	4 746	6 409
Финансова дейност			
Получени заеми	24 938	15 194	14 948
Плащания по заеми	(19 273)	(20 086)	(28 695)
Плащания по финансов лизинг	(1 076)	(1 053)	(1 786)
Плащания на лихви	(2 353)	(2 437)	(4 786)
Постъпления от финансиране	-	-	-
Плащания на дивиденди	(240)	(129)	(899)
Други постъпления/ плащания за финансова дейност	253	(1 267)	(161)
Парични потоци от финансова дейност	2 249	(9 778)	(21 379)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(939)	833	(771)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	9 931	10 714	10 714
Печалба/(загуба) от валутна преоценка	(6)	(7)	(12)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	8 986	11 540	9 931

Изготвил: Снежина Минчева

Изпълнителен директор: Александър Керезов

Изпълнителен директор: Любомир Чакъров

Дата: 28 Ноември 2017 г.

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 септември 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 2016г.), 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 2017 г. (включително сравнителната информация за 2016 г.) е одобрен и приет от съвета на директорите на 29 ноември 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 малоценни 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 септември 2017	30 септември 2017	30 септември 2017	30 септември 2017	30 септември 2017

	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от сегмента	43 312	29 455	2 165	-	74 932
- други сегменти	-	-	-	(3 992)	(3 992)
Приходи на сегмента от клиента	-	-	-	-	70 940
Оперативни разходи на сегмента	(45 223)	(3 676)	(1 097)	2 709	(47 287)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(85)	(25 023)	(715)	1 520	(24 303)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	2 109	-	-	-	2 109
Капитализирани разходи и други суми с корективен характер	1 454	-	-	-	1 454
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	1 567	756	353	237	2 913
Активи на сегмента	267 619	321 257	18 362	(36 938)	570 300
	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
	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 септември 2017	30 септември 2016	2016
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи			
Общо приходи на сегменти	74 932	93 929	136 724
Елиминирани на между сегментни приходи	(3 992)	(4 211)	(11 041)
Приходи на Групата	70 940	89 718	125 683
Печалба			
Оперативна печалба на сегментите	2 676	(580)	3 903
Елиминирани на печалбата от сделки между сегментите	237	987	(202)
Оперативна печалба на Групата	2 913	407	3 701
Дял от финансовия резултат на инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	49	27	21
Финансови разходи	(4 002)	(3 628)	(5 157)
Финансови приходи	3 239	6 869	3 972
Други финансови позиции	1	(46)	608
Печалба на Групата преди данъци	2 200	3 629	3 145
Активи	30 септември 2017	30 септември 2016	2016
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Общо активи на сегментите	607 238	616 719	592 454
Неразпределяеми активи	179 354	170 623	180 609
Елиминации	(235 620)	(215 759)	(217 547)
Активи на Групата	550 972	571 583	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 септември 2017	30 септември 2016	2016
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажби	70 317	88 190	119 143
Други приходи	771	2 056	2 100
Приходи от продажби на нетекущи активи	(148)	(528)	4 440
Общо приходи на Групата	70 940	89 718	125 683

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 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	-	8 839	4 107	-	80	13	2 179	15 218
Отписани активи	-	-	(423)	-	(19)	-	(12 833)	(13 275)
Салдо към 30 септември 2017 г.	8 554	26 757	133 407	388	2 457	16 228	7 654	195 445
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2017 г.	-	(2 477)	(27 604)	-	(1 460)	(6 184)	-	(37 725)
Амортизация за периода	-	(363)	(3 846)	-	(224)	(1 624)	-	(6 057)
Амортизация на отписани активи	-	-	185	-	19	-	-	204
Салдо към 30 септември 2017 г.	-	(2 840)	(31 265)	-	(1 665)	(7 808)	-	(43 578)
Балансова стойност към 30 септември 2017 г.	8 554	23 917	102 142	388	792	8 420	7 654	151 867
	Земя	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Резервни части	Транс- портни 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	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	Транс- портни 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)	-	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 септември 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 септември 2017г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2016г.

	Брой '000 лв	
Към 30 септември 2017		
Към 1 януари 2017	195 660 287	195 660
Към 30 септември 2017	<u>195 660 287</u>	<u>195 660</u>
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>
За 2016 г.		
Към 1 януари 2016	195 660 287	195 660
Към 31 декември 2016	<u>195 660 287</u>	<u>195 660</u>

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	30 септември 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	8 446 766	4,32	9 991 766	5,11
Други юридически лица	17 695 967	9,04	16 728 682	8,55
Други физически лица	13 008 881	6,65	12 431 166	6,35
	195 660 287	100	195 660 287	100

7 Заеми

Текущи		Нетекучи	
30 септември	2016	30 септември	2016

	2017		2017	
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Облигационен заем	84	2 629	7 041	7 041
Банкови заеми	33 012	43 623	9 628	11 128
Търговски заеми	17 707	6 700	-	503
Цесии	4 837	5 474	-	-
Лихви	1 010	3 000	-	143
Общо балансова стойност	56 650	61 426	16 669	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 септември 2017 г.	30 септември 2016 г.	2016 г.
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	1 404 000	2 825 000	1 943 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	0,01	0,01	0,01
Общо	0,01	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 септември 2017 ‘000 лв.	30 септември 2016 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
- покупки на активи и услуги	(38)	(37)	(10)
- продажба на активи и услуги	-	-	-
- получени заеми, цесии и начислени лихви	891	4 160	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 септември 2017 ‘000 лв.	30 септември 2016 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
- продажба на активи и услуги	1 858	99	2 291
- покупка на активи и услуги	(1 035)	(358)	(2 035)
- плащания по заеми, репа, цесии и лихви	(260)	(2 510)	(8 219)
- постъпления от заеми, репа, цесии и лихви	-	(3 069)	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 ‘000 лв.	2016 ‘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 ноември 2017 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.