

Междинен финансов отчет

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ АД

30 Септември 2018 г.



Съдържание

	Страница
Отчет за доходите	2
Отчет за финансовото състояние	3-4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Пояснения към междинния финансов отчет	7

Отчет за доходите

Пояснения	Към 30 септември 2018 г. ‘000 лв	Към 30 септември 2017 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2017г. ‘000 лв
Приходи от лихви	1 988	2 393	2 737
Разходи за лихви	(804)	(1 142)	(1 494)
	1 184	1 251	1 243
Печалба от продажба на акции и дялове	150	845	1 855
Нетна печалба от продажба на акции и дялове	150	845	1 855
Доходи от дивиденди	5 395	2 353	2 353
Други финансови позиции нетно	(2 896)	(79)	(87)
Печалба от финансова дейност	3 833	4 370	5 364
Печалба от продажба на нетекущи активи	41	-	-
Приходи от нефинансова дейност	796	906	1 190
Оперативни разходи	(515)	(558)	(885)
Разходи за персонала	(509)	(493)	(738)
Други разходи	(38)	(25)	(104)
Амортизация на нефинансови активи	(58)	(23)	(87)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-	-	(52)
Печалба/Загуба преди данъци	3 551	4 177	4 688
Разходи за данък	(311)	(183)	(166)
Печалба/Загуба за периода	3 240	3 994	4 522
Общо всеобхватен доход за периода	3 240	3 994	4 522

Доход на акция [12](#) 0,02 лв. 0,02 лв. 0,02 лв.

Изготвил: _____

/Снежина Минчева/

Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров/

Дата: 29 Октомври 2018 г.

Отчет за финансовото състояние

Пояснение	Към 30 септември 2018 г. ‘000 лв	Към 30 септември 2017 г. ‘000 лв	Към 31 декември 2017 г. ‘000 лв
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	<u>4</u> 388	527	446
Нематериални активи	<u>5</u> 2	2	1
Инвестиционни имоти	<u>6</u> 76 825	76 938	76 936
Инвестиции в дъщерни дружества	<u>7</u> 145 017	149 666	149 666
Дългосрочни финансови активи	160	160	160
Инвестиции асоциирани предприятия	3 578	3 786	3 786
Дългосрочни вземания от свързани лица	30 869	-	-
Репутация	8 330	8 340	8 340
Нетекущи активи	265 169	239 419	239 335
Текущи активи			
Материални запаси	21	38	37
Краткосрочни финансови активи	<u>8</u> 5 994	3 265	6 026
Търговски и други вземания	<u>9</u> 208	2 219	3 143
Вземания от свързани лица	40 329	75 131	67 337
Парични средства	243	27	41
Текущи активи	46 795	80 680	76 584
Общо активи	311 964	320 099	315 919

Изготвил: _____

/Снежина Минчева/

Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров/

Дата: 29 Октомври 2018 г.

Отчет за финансовото състояние(продължение)

Пояснение	Към 30 септември 2018 г. ‘000 ЛВ	Към 30 септември 2017 г. ‘000 ЛВ	Към 31 декември 2017 г. ‘000 ЛВ	
Собствен капитал и пасиви				
Собствен капитал				
Акционерен капитал	10	195 660	195 660	195 660
Резерви		54 424	54 424	54 424
Натрупана печалба		25 015	21 247	21 775
Общо собствен капитал		275 099	271 331	271 859
Пасиви				
Нетекучи				
Пенсионни и други задължения към персонала		15	11	15
Задължения по финансов лизинг		-	28	20
Пасиви по отсрочени данъци		12 470	12 478	12 470
Нетекучи пасиви		12 485	12 517	12 505
Текущи				
Краткосрочни заеми	11	4 246	8 053	7 451
Търговски и други задължения	13	1 558	1 866	1 602
Краткосрочни задължения към свързани лица	14	18 066	25 840	22 145
Задължения по финансов лизинг		27	30	31
Задължения за данъци върху дохода		311	215	174
Пенсионни и други задължения към персонала		172	247	152
Текущи пасиви		24 380	36 251	31 555
Общо пасиви		36 865	48 768	44 060
Общо собствен капитал и пасиви		311 964	320 099	315 919

Изготвил: _____

/Снежина Минчева/

Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров /

Дата: 29 Октомври 2018 г.

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2018	195 660	54 424	21 775	271 859
Печалба за периода	-	-	3 240	3 240
Салдо към 31 септември 2018г.	<u>195 660</u>	<u>54 424</u>	<u>25 015</u>	<u>275 099</u>

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2017	195 660	54 424	17 253	267 337
Печалба за периода	-	-	3 994	3 994
Салдо към 30 септември 2017 г.	<u>195 660</u>	<u>54 424</u>	<u>21 247</u>	<u>271 331</u>

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2017 г.	195 660	54 424	17 253	267 337
Печалба за периода	-	-	4 533	4 522
Салдо към 31 декември 2017 г.	<u>195 660</u>	<u>54 424</u>	<u>21 775</u>	<u>271 859</u>

Изготвил: _____

/Снежина Минчева/

Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров/

Дата: 29 Октомври 2018 г.

Отчет за паричните потоци

	Към 30 септември 2018 г. '000 лв	Към 30 септември 2017 г. '000 лв	Към 31 декември 2017 г. '000 лв
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти	887	987	1 539
Плащания към доставчици	(507)	(487)	(763)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(392)	(448)	(863)
Плащания за корпоративен данък	(174)	-	(32)
Плащания за други данъци	(415)	(400)	(410)
Други постъпления/плащания за оперативна дейност	(23)	(33)	(105)
Нетен паричен поток от продължаващи дейности	(624)	(381)	(634)
Паричен поток от оперативна дейност	(624)	(381)	(634)
Инвестиционна дейност			
Продажба на дъщерни предприятия	2 170	-	-
Придобиване на дъщерни предприятия	(39)	-	-
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(24)	(465)	(497)
Постъпление от продажба на имоти, машини, съоръжения и оборудване	176	-	-
Плащания по цесии	(9 566)	(637)	(1 636)
Постъпления по цесии	4 255	5 216	5 591
Предоставени заеми	(5 307)	(15 416)	(16 514)
Постъпления от предоставени заеми	656	13	2 366
Получени лихви	642	1 323	1 973
Получени дивиденди	4 167	33	33
Парични потоци от инвестиционна дейност	(2 870)	(9 933)	(8 684)
Финансова дейност			
Получени заеми	5 444	14 074	14 353
Плащания по получени заеми	(1 005)	(2 901)	(3 527)
Плащания по финансов лизинг	(24)	(24)	(30)
Плащания на лихви	(719)	(840)	(1 469)
Други постъпления/плащания по финансова дейност	-	(3)	(3)
Парични потоци от финансова дейност	3 696	10 306	9 324
Нетна промяна в паричните средства	202	(8)	6
Парични средства в началото на периода	41	35	35
Парични средства в края на периода	243	27	41

Изготвил: _____

/Снежина Минчева/

Изпълнителен директор: _____

/Александър Керезов/

Изпълнителен директор: _____

/Любомир Чакъров/

Дата: 29 Октомври 2018 г.

Пояснения към междинния финансов отчет

1 Обща информация

Основната дейност на Дружеството се състои в :

- Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- Финансиране на дружества, в които дружеството участва;
- Отдаване под наем на недвижими имоти;
- Съхранение на зърно и зърнопроизводни;
- Търговско представителство и посредничество;

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в Софийски градски съд с фирмено дело № 17625/2007 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е Република България, гр. София, ул. Стефан Караджа № 2.

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

Към 30 септември 2018 г. Дружеството има двустепенна система на управление, включваща Надзорен и Управителен съвет.

Надзорния съвет е в състав:

- Председател – Химимпорт АД, регистрирано по фирмено дело № 2655/1989 г. на Софийски градски съд – представлявано от Иво Каменов Георгиев;
- Заместник председател – ЦКБ Груп ЕАД, регистрирано 2002 г. по описа на Софийски градски съд – представлявано от Тихомир Ангелов Атанасов;
- Северина Стефанова Жилева – член на Надзорния съвет.

Управителен съвет в състав:

- Александър Димитров Керезов
- Любомир Тодоров Чакъров
- Йордан Стефанов Йорданов
- Миролуб Панчев Иванов
- Никола Пеев Мишев

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

Броят на персонала към 30 септември 2018 г. е 67.

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

2 Счетоводна политика и промени през периода

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2017 г. с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2016 г.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2017 г.:

МСС 7 „Отчети за паричните потоци” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., 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. Дружеството категоризира тези промени като промени, произтичащи от парични потоци и непарични промени с допълнителни категории съгласно изискванията на МСС 7 (вж. пояснение **Error! Reference source not found.**).

МСС 12 „Данъци върху дохода” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., 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.

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

Към датата на одобрението на този финансов отчет някои нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2017 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството.

Ръководството очаква, че всички нововъведения ще бъдат включени в счетоводната политика на Дружеството за първия отчетен период, започващ след датата, от която те влизат в сила. Информация относно нови стандарти, изменения и разяснения, които биха могли да имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството, е представена по-долу.

МСФО 9 „Финансови инструменти” в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

МСФО 9 „Финансови инструменти“ заменя 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 идентифицирало следните области, които са с очакван ефект от прилагането на МСФО 9:

- класификацията и оценяването на финансовите активи на Дружеството 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. Ръководството държи повечето финансови активи, за да събира съответните парични потоци и оценява видовете парични потоци, за да класифицира правилно финансовите активи.

Ръководството очаква по-голямата част от финансовите активи, държани до падеж, да продължат да бъдат отчитани по амортизирана стойност.

- обезценка на базата на очакваната загуба следва да бъде призната относно търговските вземания на Дружеството 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. За договорни активи, възникнали при прилагането на МСФО 15, и търговски вземания Дружеството прилага опростен модел за признаване на очакваните загуби за обезценка, тъй като тези активи не съдържат финансов компонент. На базата на извършени до момента изчисления Дружеството очаква леко увеличение на обезценката на търговски вземания и във връзка с дълговите инструменти, отчитани по амортизирана стойност.

- инструментите на собствения капитал няма да могат да бъдат оценявани по себестойност намалена със загуби от обезценка. Вместо това всички тези инвестиции ще бъдат оценявани по справедлива стойност. Промените в справедливата стойност ще бъдат представени в текущата печалба или загуба, освен ако Дружеството не ги представя без право на отмяна в другия всеобхватен доход.

Към момента Дружеството възнамерява да представя промените в справедливата стойност на инвестициите в инструменти на собствения капитал в печалбата или загубата, а не в другия всеобхватен доход.

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 се 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.

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 и е преценило, че няма да има области, които да бъдат съществено засегнати.

МСФО 16 „Лизинги” в сила от 1 януари 2019 г., 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. Следните действия са предприети, за да се определи ефектът:

- извършва се пълен преглед на всички договори, за да се прецени дали допълнителни договори няма да се считат за лизингови договори съгласно новата дефиниция на МСФО 16;
- решава се кои условия за прилагане да се изберат; или пълно ретроспективно прилагане или частично ретроспективно прилагане (което означава, че сравнителната информация няма да бъде променяна). Частичното прилагане позволява да не се преценяват текущите договори дали съдържат лизинг и други облекчения. Решението кой подход да се избере е важно, тъй като не може да се промени впоследствие;
- определя се кое счетоводно опростяване е приложимо към договорите за лизинг и дали ще се използва правото на освобождаване;
- преценяват се допълнителните оповестявания, които се изискват.

МСС 40 “Инвестиционни имоти” (изменен) – Трансфер на инвестиционни имоти в сила от 1 януари 2018 г., 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 Дружеството:

- МСФО 2 „Плащане на базата на акции” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС
- МСФО 4 „Застрахователни договори” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС
- МСФО 9 „Финансови инструменти” (изменен) – Отчитане на хеджирането, в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС
- МСФО 9 „Финансови инструменти” (изменен) – Предплащания с отрицателно компенсирание, в сила от 1 януари 2019 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
- МСС 19 „Доходи на наети лица“ (изменен) – изменения, свиване или уреждане на плана, в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС
- МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменен) – Дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия в сила от 1 януари 2019 г., все още не е 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
- КРМСФО 23 “Несигурност относно отчитането на данък върху дохода” в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС
- Годишни подобрения на МСФО 2014-2016 г., приети от ЕС
- Годишни подобрения на МСФО 2015-2017 г., все още не са приети от ЕС

3 Значими събития и сделки през периода

На 15 Март 2018 г. с договор за покупко – продажба на временно удостоверение са продадени всички притежавани от Дружеството акции от капитала на дъщерно дружество „Химимпорт фарма” АД.

На 20 Април 2018 г. с договор за покупко – продажба на акции са придобити 389 броя обикновени поименни акции, които представляват 19,99% от капитала на Добрички панаир АД.

4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Машини, съоръжения и оборудване '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Други '000 лв.	Аванси '000 лв.	Разходи за придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2018 г.	462	431	253	-	-	1 146
Новопридобити активи	-	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2018 г.	462	431	253	-	-	1 146
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2018 г.	(87)	(371)	(242)	-	-	(700)
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-
Амортизация за периода	(48)	(7)	(3)	-	-	(58)
Салдо към 30 септември 2018 г.	(135)	(378)	(245)	-	-	(758)
Балансова стойност към 30 септември 2018 г.	327	53	8	-	-	388

	Машини, съоръжения и оборудване '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Други '000 лв.	Аванси '000 лв.	Разходи за придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2017 г.	87	431	253	-	394	1 165
Новопридобити активи	-	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2017 г.	87	431	253	-	394	1 165
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2017 г.	(22)	(362)	(231)	-	-	(615)
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-
Амортизация за периода	(7)	(7)	(9)	-	-	(23)
Салдо към 30 септември 2017 г.	(29)	(369)	(240)	-	-	(638)
Балансова стойност към 30 септември 2017 г.	58	62	13	-	394	527

	Машини, съоръжения и оборудване '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Други '000 лв.	Аванси '000 лв.	Разходи за придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2017 г.	87	431	253	-	394	1 165
Отписани активи	-	-	-	-	(19)	(19)
Рекласификация на активи	375	-	-	-	(375)	-
Салдо към 31 декември 2017 г.	462	431	253	-	-	1 146
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2017 г.	(22)	(362)	(231)	-	-	(615)
Амортизация за периода	(65)	(9)	(11)	-	-	(85)
Салдо към 31 декември 2017 г.	(87)	(371)	(242)	-	-	(700)
Балансова стойност към 31 декември 2017 г.	375	60	11	-	-	446

5 Нематериални активи

	Лицензи и патенти '000 лв.	Програмни продукти '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2018 г.	2	16	18

Зърнени храни България АД
Междинен финансов отчет
30 септември 2018 г.

13

Новопридобити активи	-	1	-
Салдо към 30 септември 2018 г.	2	17	19
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2018 г.	(1)	(16)	(17)
Амортизация	-	-	-
Салдо към 30 септември 2018 г.	(1)	(16)	(17)
Балансова стойност към 30 септември 2018 г.			
	1	1	2

	Лицензи и патенти ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2017 г.	2	16	18
Отписани активи	-	-	-
Салдо към 30 септември 2017 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2017 г.	(1)	(14)	(15)
Амортизация	-	(1)	(1)
Салдо към 30 септември 2017 г.	(1)	(15)	(16)
Балансова стойност към 30 септември 2017 г.			
	1	1	2

	Лицензи и патенти ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2017 г.	2	16	18
Отписани активи	-	-	-
Новопридобити активи	-	-	-
Салдо към 31 декември 2017 г.	2	16	18
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2017 г.	(1)	(14)	(15)
Амортизация	-	(2)	(2)
Амортизация на отписани активи	-	-	-
Салдо към 31 декември 2017 г.	(1)	(16)	(17)
Балансова стойност към 31 декември 2017 г.			
	1	-	1

6 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват земя, сгради и машини и съоръжения трайно прикрепени към сградите, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

Промените в балансовите стойности, представени в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	‘000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2018 г.	76 936
Новопридобити активи:	-
- чрез покупка	24
- чрез последващи разходи	-
- прехвърляния от ползван от собственика имот	-
Загуби от обезценка	-
Отписани активи	(135)
Салдо към 30 септември 2018 г.	<u>76 825</u>
Балансова стойност към 30 септември 2018 г.	<u>76 825</u>

	‘000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2017 г.	76 473
Новопридобити активи:	-
- чрез покупка	465
- чрез последващи разходи	-
- прехвърляния от ползван от собственика имот	-
Отписани активи	-
Салдо към 30 септември 2017 г.	<u>76 938</u>
Балансова стойност към 30 септември 2017 г.	<u>76 938</u>

	‘000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2017 г.	76 473
Новопридобити активи:	
-чрез покупка	497
- прехвърляния от ползван от собственика имот	18
Нетна загуба от промяна на справедливата стойност	(52)
Салдо към 31 декември 2017 г.	<u>76 936</u>
Балансова стойност към 31 декември 2017 г.	<u>76 936</u>

7 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Основна дейност	30 септември 2018 ‘000 лв.	участие %	2017 ‘000 лв.	участие %
------------------------------	-----------------	----------------------------------	--------------	------------------	--------------

Проучване и добив на нефт и газ АД	Добив на пр. ресурси	62 478	51.22	62 478	51.22
Слънчеви лъчи Провадия ЕАД	Производство	51 346	100	51 346	100
Асенова крепост АД	Търговия	21 138	68.84	21 138	68.84
Порт Балчик АД	Пристанищни у/ги	5 681	67	5 681	67
Химимпорт фарма АД	Търговия	-	-	4 896	68
Зърнени храни Грейн ЕООД	Търговия	3 903	100	3 903	100
Добрички панаир АД	Услуги	247	59.97	-	-
Бухимтрейд ООД	Търговия	122	60	122	66
Рабър трейд ООД	Търговия	68	60	68	60
Химцелтекс ЕООД	Търговия	29	100	29	100
Ай Ти Системс Консулт ЕООД	Софтуер услуги	5	100	5	100
		145 017		149 666	

На 15 Март 2018 г. с договор за покупко – продажба на временно удостоверение са продадени всички притежавани от Дружеството акции от капитала на дъщерно дружество „Химимпорт фарма” АД.

На 20 Април 2018 г. с договор за покупко – продажба на акции са придобити 389 броя обикновени поименни акции, които представляват 19,99% от капитала на Добрички панаир АД.

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

8 Финансови активи

Краткосрочните финансови активи през представените отчетни периоди включват предоставените краткосрочни заеми и лихвите по тях.

	Към 30 септември 2018 ‘000 лв.	Към 30 септември 2017 ‘000 лв.	Към 31 декември 2017 ‘000 лв.
Заеми и вземания:			
Предоставени заеми	3	94	94
Вземания по лихви по предоставени заеми	133	46	74
Вземания по договор за цесия	5 858	3 125	5 858
Общо заеми и вземания	5 994	3 265	6 026
Общо краткосрочни финансови активи	5 994	3 265	6 026

9 Търговски и други вземания

	30 септември 2018 ‘000 лв.	30 септември 2017 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	151	226	172

Обезценка на търговски вземания	(22)	(176)	(131)
Търговски вземания	129	50	41
Вземания по продажба на дялове	-	-	3 087
Съдебни и присъдени вземания	1	1	1
Други	1	2 082	2
Финансови активи	131	2 133	3 131
Предплатени разходи	72	72	2
Други вземания	5	14	10
Нефинансови активи	77	86	12
Търговски и други вземания	208	2 219	3 143

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

10 Акционерен капитал

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

Към 30 септември 2018 г. няма промяна в броя и вида на акциите спрямо 31 декември 2017 г.

	Брой '000 лв	
Към 30 септември 2018		
Към 1 януари 2018	195 660 287	195 660
Към 30 септември 2018	<u>195 660 287</u>	<u>195 660</u>
За 2017 г.		
Към 1 януари 2017	195 660 287	195 660
Към 31 декември 2017	<u>195 660 287</u>	<u>195 660</u>

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	30 септември 2018г.		31 декември 2017г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Химимпорт АД	124 528 577	63,65	124 528 577	63,65
Инвест кепитъл АД	18 338 320	9,37	18 338 320	9,37
УПФ Съгласие	13 641 776	6,97	13 641 776	6,97
Други юридически лица	25 546 352	13,06	25 659 156	13,12
Други физически лица	13 605 262	6,95	13 492 458	6,89

	195 660 287	100	195 660 287	100
11 Заеми				
	Към 30 септември 2018 '000 лв	Към 30 септември 2017 '000 лв	Към 31 декември 2017 '000 лв	
Краткосрочни банкови заеми	4 194	5 322	5 100	
Лихви по банкови заеми	21	-	28	
Други заеми и цесии	31	2 724	2 323	
Лихви по други заеми	-	7	-	
	4 246	8 053	7 451	

Към 30 септември 2018 г. дружеството няма сключени нови договори за банкови заеми.

12 Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използван нетният финансов резултат, подлежащ на разпределение между притежателите на обикновени акции. Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетният финансов резултат, подлежащ на разпределение между притежателите на обикновени акции, е както следва:

	30 септември 2018	30 септември 2017	31 декември 2017
Нетна печалба, подлежаща на разпределение	3 240	3 994 000	4 522 000
Среднопретеглен брой акции	195 660 287	195 660 287	195 660 287
Основен доход на акция (лева за акция)	<u>0,02</u>	<u>0,02</u>	<u>0,02</u>
Общо	0,02	0,02	0,02

13 Търговски и други задължения

	30 септември 2018 '000 лв.	30 септември 2017 '000 лв.	2017 '000 лв.
Текущи:			
Търговски задължения	352	426	384
Други кредитори	3	2	3
Финансови пасиви	355	428	387
Предплатени наеми	86	173	104
Данъчни задължения	538	629	506
Други задължения	579	636	605
Нефинансови пасиви	1 203	1 438	1 215

Текущи търговски и други задължения	1 558	1 866	1 602
--	--------------	--------------	--------------

14 Сделки със свързани лица

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

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

14.1 Сделки със собственици

	30 септември 2018 ‘000 лв.	30 септември 2017 ‘000 лв.	31 декември 2017 ‘000 лв.
Получени заеми, цесии и начислени лихви	932	891	3 078
Погасени (предоставени) заеми, цесии и разходи за лихви	-	(12 103)	(12 109)

14.2 Сделки с дъщерни дружества

	30 септември 2018 ‘000 лв.	30 септември 2017 ‘000 лв.	31 декември 2017 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги	5	6	6
Покупка на стоки и услуги	(19)	(17)	(72)
Получени заеми, цесии и начислени лихви	4 907	14 691	19 185
Погасени (предоставени)заеми, цесии и разходи за лихви	(5 832)	(4 087)	(9 768)
Дивиденди	5 395	2 393	2 353

14.3 Сделки с други свързани лица

	30 септември 2018 ‘000 лв.	30 септември 2017 ‘000 лв.	31 декември 2017 ‘000 лв.
Продажба на активи и услуги	39	36	48
Покупка на активи и услуги	(22)	(75)	(102)
Получени заеми, цесии и начислени лихви	2 000	-	240
(Предоставени)/погасени заеми, цесии и разходи за лихви	-	-	(240)

14.4 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет. През отчетния период и съпоставимите предходни периоди не са изплащани възнаграждения на ключовия управленски персонал.

14.5 Разчети със свързани лица

	30 септември 2018 ‘000 лв.	30 септември 2017 ‘000 лв.	31 декември 2017 ‘000 лв.
Нетекущи вземания от:			
- дъщерни предприятия	30 869	-	-
Текущи вземания от:			
- дъщерни предприятия	9 670	43 146	37 222
- други свързани лица	29	30	27
- собственици	30 630	31 955	30 088
Общо вземания от свързани лица	71 198	75 131	67 337
Текущи задължения към:			
- дъщерни предприятия	15 884	25 507	22 046
- други свързани лица	2 182	333	99
Общо задължения към свързани лица	18 066	25 840	22 145

Към 30 септември 2018 г., Дружеството отчита нетекущи вземания от дъщерно дружество Слънчеви лъчи Провадия ЕАД в размер на 30 869 хил. лв., представляващи вземане по договор за заем – 25 952 хил. лв, вземане по договор за цесия – 2 424 хил. лв и 2 493 хил. лв. лихви.

Към 30 септември 2018 г., Дружеството отчита текущи вземания от дъщерни дружества както следва:

- вземания от Зърнени храни грейн ЕООД в размер на 9 588 хил. лв. – 8 084 хил. лв по цесия, 1 405 хил. лв по договор за заем и 99 хил. лв за лихви;
- Вземания от Булхимтрейд ООД в размер на 82 хил. лв. по договор за цесия.

Текущите вземания от други свързани лица към 30 септември 2018 г. са формирани от вземания от:

- търговски вземания от България Ер АД в размер на 4 хил. лв.
- Вземане от Неохим АД в размер на 21 хил. лв. във връзка с гаранция и възнаграждение за участие в Надзорния съвет на дружеството – 15 хил. лв. и 6 хил. лв. търговски вземания;
- Други вземания в размер на 4 хил. лв.

Текущите вземания от собственици представляват вземане от Химимпорт АД в размер на 30 630 хил. лв, от които главница по договор за цесия в размер на 16 369 хил.лв., 13 397 хил. лв. по договор за междуфирмен заем и 864 хил. лв. лихви.

Към 30 септември 2018 г., текущите задължения към дъщерни дружества представляват

- задължение към Проучване и добив на нефт и газ АД в размер на 15 806 хил. лв., от които 15 285 хил. лв. главница по договор за заем, 340 хил. лв. лихви и 181 хил. лв. по цесия;
- Търговски задължения към Химойл БГ ЕООД в размер на 7 хил. лв.
- Задължение към Асенова крепост АД в размер на 71 хил. лв във връзка с договор за междуфирмен заем – 55 хил. лв. и 16 хил. лв. лихви;
- Търговски задължения към Технокапитал АД в размер на 77 хил.лв.

Към 30 септември 2018 г., текущите задължения към други свързани лица представляват:

- Задължение по договор за репо сделка със ЗАД Армеец в размер на 2 000 хил. лв;
- търговски задължения към Енергопроект Ютилитис ООД в размер на 92 хил. лв;
- търговски задължения към ЦКБ в размер на 9 хил. лв.
- търговски задължения към Транс интеркар ЕООД в размер на 4 хил. лв.

15 Условни активи и условни пасиви

През годината няма предявени различни гаранционни и правни искове към Дружеството.

16 Събития, настъпили след датата на отчетния период

Ръководството на дружеството декларира, че за периода между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на одобрението от Управителния съвет за публикуването на междинния финансов отчет, 30 октомври 2018 г., не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.