ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на икономическата Група „Зърно Силистра -97"АД
за 2022година

*Приет с протокол **от 29.06.2023г**. от заседание на съвета на директорите*
на „Зърно Силистра 97 "АД

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността на икономическата Група „Зърно Силистра -97"АД (Групата) и годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2022г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти на Р България

1.ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА „ЗЪРНО СИЛИСТРА - 97" АД

Регистрация и предмет на дейност

Обща информация за икономическата Група „Зърно Силистра -97" АД, включваща следните дружества: Зърно Силистра -97" АД, „Зърнени храни Силистра"АД , „Черногор АГРО" ООД с.Черногор , община Главиница, „Калиакра България" АД , „Корн България" АД, „ СД инвест пропъртис" ЕООД ,"Варна инвест пропъртис" ЕООД и „Централ парк" АД

1. „Зърно Силистра – 97 " АД е акционерно дружество със седалище в РБългария, гр. Силистра. Дружеството е регистрирано в търговския регистър с номер по ЕИК 118024554. Първоначалната регистрация е с решение № 1375 от 11.11.1997 г. на Силистренски окръжен съд, когато дружеството е вписано по фирмено дело № 737/1997, том 14, стр. 26, парт. 826 с капитал 66 хил. лева. Капиталът е формиран с участие на физически лица, разпределен на 6619 акции по 10 лева всяка една от тях. С решение 679 от 24.07 .2007 год. е увеличен капиталът от 66190 лева на 140000 лева и разпределен на 14000 броя акции по 10 лева всяка. "Зърно Силистра -97" АД има едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима членове. Председател на СД е д-р д-р Стефан Димитров Иванов. Членове на СД са Десислава Стефанова Иванова и "Зърнени храни Силистра" АД. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Стефан Димитров Иванов.

Предметът на дейност на дружеството е: изкупуване, съхранение и реализация на зърнени храни, отдаване на имоти под наем.

В дружеството няма назначен персонал по трудови договори през 2022г. и през 2021г.

Финансовият отчет към 31 декември 2022г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2021г.) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 29.06.2023 г.

2. "Зърнени храни Силистра" АД е акционерно дружество с предмет на дейност изкупуване, съхранение и реализация на зърнени храни, издаване на складови записи и търговия с горива и смазочни материали. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр.Силистра 7500, ул."Житарска" № 1.Правоприемник е на "Зърнени храни" ЕООД - гр. София, клон гр.Силистра със

седалище в гр. Силистра, регистрирано в Силистренския окръжен съд по фирмено дело 462 от 1996 год. С Решение №692 от 06.06.1997г. на Министерството на земеделието и хранителната промишленост клонът е отделен от „Зърнени храни" ЕООД гр.София и е образувано ново дружество със 100% държавна собственост с фирма "Зърнени храни" ЕООД, гр.Силистра. В резултат на успешна приватизация през 1998 година и на основание Решение №298 от 25.03.1998г. на Министерството на земеделието и хранителната промишленост Дружеството е преобразувано в акционерно дружество и е променен капитала на основание Решение №710 от 19.06.2000 год. на Силистренски окръжен съд.

На основание сключени договори № РД 50-52/11.02.1998г. и № РД 50-799/13.12.1998г. между "Зърно Силистра - 97" АД и Министерството на земеделието и хранителната промишленост е променена структурата на капитала на Дружеството, като "Зърно Силистра - 97" АД придобива 98.39 % от капитала, а разликата от 1.61% е притежание на физически лица.

През 2001 година в резултат на решение на акционерите, вписано в Силистренски окръжен съд под номер 658 от 25.07.2001 год. е извършена нова промяна на регистрирания капитал. Основният капитал е увеличен от 163764 лева на 818820 лева. разпределен в 818820 броя поименни акции с номинална стойност един лев всяка акция.

Към 31.12.2022г. разпределението на акционерния капитал (818820бр. акции) на дружеството е както следва:

- Юридически лица - акционери - притежават 805666 бр. акции, съставляващи 98.39% от капитала
- Физически лица - - акционери - притежават 13154 бр. акции, съставляващи 1.61% от капитала

"Зърнени храни Силистра" АД има едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима членове. Председател на СД е д-р д-р Стефан Димитров Иванов. Членове на СД са Мариета Георгиева Куртева и "Зърно Силистра - 97"АД. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Стефан Димитров Иванов.

За 2022г. средно-списъчният брой на персонала в дружеството е 85 човека(2021г.: 84)

Индивидуалният финансов отчет на "Зърнени храни Силистра" АД към 31 декември 2022г.(включително сравнителната информация към 31 Декември 2021 г.) е одобрен и приет от Съвета на Директорите на 29.06.2023г.

3."Черногор АГРО" ООД е основното предприятие с предмет на дейност производство на селскостопанска продукция (зърнени храни), семепроизводство и изкупуване, съхранение и реализация на зърнени храни на територията на Силистренска и Варненска област. С фирмено дело 248/2003 и решение 557 от 30.05.2003 г. е вписано в Силистренски окръжен съд том 24, стр. 88 парт. 1458 с капитал 5000 лева. Съдружници в дружеството са две юридически лица: „Зърнени храни Силистра" АД, притежаващо 50% от капитала и „Зърно Силистра -97" АД, притежаващо 50% от капитала.

Дружеството обработва собствена земя и земя, наета при условията на арендни договори.

"Черногор АГРО- ООД с.Черногор, община Главиница се управлява и представлява от управителите Стефан Димитров Иванов и Йорданка Иванова Чернева, заедно и поотделно.

Основната дейност на Дружеството се състои в производство и търговия със селскостопанска продукция и семепроизводство.

За 2022г. средно-списъчният брой на персонала в дружеството е 28 човека(31.12.2021г.: 30)

Финансовият отчет към 31 декември 2022 г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2021г.) е одобрен и приет от съдружниците на 29.06.2023 г.

4„СД инвест пропъртис" ЕООД е вписано в ТР към АВ 19.11.2020г.,с едноличен собственик на капитала „Опортюнити 2009" ЕАД с ЕИК 200745028. На 01.12.2020 година „Зърнени храни Силистра" АД, с ЕИК 118020075 е придобило 100% от дяловете от капитала на Дружеството чрез сделка по чл.129 от ТЗ - Договор за покупко -продажба на дружествени дялове, сключен на 01.12.2020г.

Към датата на финансовия отчет Дружеството е 100 % частна собственост , едноличен собственик на капитала е „Зърнени храни Силистра" АД. Вписано в търговския регистър с номер по ЕИК 206304631

Дружеството е регистрирано в България. Основният предмет на дейност към 31.12.2022г., съгласно учредителните документи и вписан в Търговския регистър е: Пазарни проучвания в областта на недвижимите имоти, провеждане на пазарни проучвания, развитие на проекти в областта на недвижимите имоти, услуги по отношение на отдаване под наем на недвижими имоти, инвестиране в недвижими имоти, участие в проекти за изграждане, реконструкция и модернизация на недвижими имоти, придобиване и отчуждаване /прехвърляне на парцели/ терени и сгради, участие в други предприятия или дружества, поемане на управлението на други предприятия или дружества, в частност като управляващ съдружник, както и други дейности, незабранени от закона.

В дружеството няма назначен персонал по трудово-правни взаимоотношения.
От учредяването на дружеството, до датата на настоящия доклад, дружеството е извършвало търговска дейност.
Финансовият отчет към 31 декември 2022г.(включително сравнителната информация към 31 Декември 2021 г.) е одобрен и приет от Съвета на Директорите на 29.06.2023г.

5. „Варна инвест пропъртис" ЕООД е вписано в ТР към АВ на 10.11.2021г.,с едноличен собственик на капитала „БСР Варна" АД с ЕИК 175264463. На 16.11.2021 година „Зърнени храни Силистра" АД, с ЕИК 118020075 е придобило 100% от дяловете от капитала на Дружеството чрез сделка по чл.129 от ТЗ - Договор за покупко -продажба на дружествени дялове, сключен на 16.11.2021г.
Към датата на финансовия отчет Дружеството е 100 % частна собственост, едноличен собственик на капитала е „Зърнени храни Силистра" АД. Вписано е в търговския регистър с номер по ЕИК 206718059.
Дружеството е регистрирано в България. Основният предмет на дейност към 31.12.2022г., съгласно учредителните документи и вписан в Търговския регистър е: Предприемачески услуги,сделки с недвижими имоти,строителна дейност, покупка на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, транспортна дейност, комисионни сделки, както и всякакви други сделки, които не са забранени от българското законодателство.

Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.
Към 31.12.2022г. в дружеството няма назначен персонал по трудово-правни взаимоотношения.
От учредяването на дружеството, до датата на настоящия доклад, дружеството не извършвало търговска дейност.

Финансовият отчет към 31 декември 2022 г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2021г.) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 29.06.2023 г.

6. „Калиакра България" АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление в РБългария, гр.Дулово, , ул."Васил Левски" №33, ап.2. Дружеството е регистрирано в търговския регистър с номер по ЕИК 118578646.

Първоначалната регистрация на дружеството е с решение №413 от 18.05.2006 г. на Силистренски окръжен съд, когато същото е вписано по фирмено дело №175/2006г, том 33, стр. 8, парт. 2007 с капитал 100 хил. лева. Капиталът е формиран с участието на „Зърно Силистра-97" АД -50 % и „Рисойл",Швейцария -50 %. Разпределен е на 100 поименни акции с номинална стойност от по 1000 лева всяка една. С решение 1211 от 20.11.2007 год. на Силистренски окръжен съд е вписана промяна в наименованието на фирмата : от „Биоетанол България" АД на „Калиакра България" АД .

"Калиакра България" АД има двустепенна система на управление: Управителен съвет и Надзорен съвет. Членове на УС са : Димитър Иванов Димитров, Даниела Павлова Иванова и Мариета Георгиева Куртева. Членове на Надзорния съвет са: Александър Дмитриевич Минов, Стефан Димитров Иванов, Шота Гурамович Хаджишвили – Грузия, Янко Атанасов Каменов и Димитър Иванов Димитров.

Дружеството се управлява и представлява от председателя на УС Димитър Иванов Димитров.

Основният предмет на дейност към 31.12.2022г., съгласно учредителните документи и вписан в Търговския регистър е: продажба на стоки от собствено производство; покупка на стоки или други вещи с цел да ги продаде в първоначален, преработен или обработен вид; търговско представителство и консултантски услуги, както и всяка друга дейност, допустима от закона.

В дружеството няма назначен персонал по трудови договори през 2022г. и през 2021г.

Финансовият отчет към 31 декември 2022г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2021г.) е одобрен и приет от Управителния съвет на 26.05.2023 г.

7. „Централ парк" АД е акционерно дружество, създадено с Решение №235 от 07.03.2007г. на Силистренски окръжен съд, фирмено дело №125/2007г. със седалище и адрес на управление: гр.Силистра, ул. „Житарска" №1.

Към 01.01.2014 г. дружеството е с капитал 3834000 /Три милиона осемстотин тридесет четири хиляди/ лева, разпределен в 3834 /Три хиляди осемстотин тридесет четири/ поименни акции с номинална стойност по 1000 /хиляда/ лева всяка една от тях. „ЦЕНТРАЛ ПАРК" АД има следната структура на капитала: акциите са 100% частна собственост, от които 100 % са притежание на български фирми. Акционери в дружеството са: „Зърно Силистра-97" АД, притежаващо 89.57% от капитала и „Зърнени храни Силистра" АД, притежаващо 10.43% от капитала. През 2014г. акционерите „Зърно Силистра 97" АД и „Зърнени храни Силистра" АД внасят непарична вноска в размер на 835 000 лева, в това число вноската на „Зърно Силистра 97" АД е в размер на 65 хил.лв., а вноската на „Зърнени храни Силистра „ АД – 770 хил.лева, съставляваща парично вземане срещу „Централ парк„ АД, произтичащо от предоставени заеми/ парични средства/.

Към 31.12.2022 дружеството е с капитал от 4669 хил.лева, разпределен в 4669 поименни акции с номинална стойност 1000 / хиляда/ лева всяка една. Акционери в дружеството са „Зърно Силистра 97" АД, притежател на 74,94 % от капитала на дружеството и „Зърнени храни Силистра „АД, притежател на 25,06% от капитала на дружеството

Органи на управление на дружеството са: Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите. Членове на съвета на директорите са: Стефан Димитров Иванов – Председател, Калина Руменова Атанасова – Изпълнителен директор и „Зърно Силистра – 97"АД – член.

Дружеството се представлява от Калина Руменова Атанасова и Стефан Димитров Иванов – заедно и поотделно.

Дружеството е регистрирано с предмет на дейност: покупка, строеж, обзавеждане, продажба или отдаване под наем на недвижими имоти; покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид; хотелиерски, туристически и рекламни услуги, търговско представителство и посредничество; консултантски услуги.

За 2022г. средно-списъчният брой на персонала в дружеството е 42 човека(31.12.2021г.: 38)

Финансовият отчет към 31 декември 2022г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2021г.) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 26.06.2022 г.

8.„Корн България" АД е акционерно дружество с първоначална регистрация с вписване в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на 27.03.2012 година. Записаният капитал е в размер на 10000000/ десет милиона /лева. Акционери в дружеството са „Зърнени храни Силистра" АД , притежаващо 50% от акциите с право на глас и „Рилски клас" ЕООД, притежаващо също 50% от акциите с право на глас. Капиталът е разпределен на 100000 /сто хиляди/ броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 100 /сто/ лева. Съгласно чл.6./3/ от Устава на дружеството, при учредяването внесения капитал е 6065600 лева, от които 4065600 лева съставляват непарична вноска на вносителя „Зърнени храни Силистра „АД и 2000000/два милиона/ лева –парична вноска на учредителя „Рилски клас „ЕООД .

През 2014 година акционерите са внесли парични вноски в капитала, съответно „Зърнени храни Силистра„ АД – 934 хил.лева и „Рилски клас„ ООД – 1 950 хил.лева.

„Корн България" АД е с едностепенна система на управление: Съвет на Директорите.

Членове на СД са: Стефан Димитров Иванов, Георги Николов Субев и Янко Атанасов Каменов. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Стефан Димитров Иванов.

Предметът на дейност на Дружеството, съгласно учредителните документи и вписан в Търговския регистър е: производство и търговия с фуражи и растителни масла; търговия със зърнени култури и техните производни; външна и вътрешна търговия; комисионна, спедиционна, транспортна, складова и лизингова дейност; търговско представителство и посредничество, както и други дейности, които не са забранени от закона.

За 2022г. средно-списъчният брой на персонала в дружеството е 9 човека(31.12.2021г.: 9)

.

Финансовият отчет към 31 декември 2022г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2021г.) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 10.05.2022г.

Настоящият доклад за дейността на Групата през 2022г., заедно с консолидирания годишен финансов отчет на Групата „Зърно Силистра" -97 АД към 31 декември 2022 г., включително и сравнителната информация, е одобрен и приет от Съвета на Директорите на „Зърно Силистра-97" АД на 29.06.2023 г.

I. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО.

1.Преглед на развитието и резултатите от дейността на предприятието и основни рискове, пред които е изправено /член 39, т. 1 от Закона за счетоводството/

Основни финансово - икономически резултати на Групата " Зърно Силистра 97" АД

А. Консолидиран отчет за приходите и разходите

Основни финансови показатели	2022	2021	промяна %
Приходи от оперативна дейност	104 786	109 073	-3,93
Печалба преди лихви, данъци и амортизация (EBITDA)	15 476	11 757	31,63
Печалба от оперативна дейност	13 105	8 786	49,16
Нетна печалба	12 148	8 744	38,93
Нетекущи активи	76 329	76 443	-0,15
Текущи активи	92 070	88 442	4,10
Общо капитал	125 611	113 462	10,71
Нетекущи пасиви	9 347	11 502	-18,74
Текущи пасиви	33 439	39 921	-16,24

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността на Групата /член 39, т. 2 от Закона за счетоводството/, както и описание на състоянието на Групата и разясняване на годишния консолидиран финансов отчет /чл.247, ал.1 от Търговския закон/

А. Консолидиран отчет за приходите и разходите
Приходи от дейността по консолидиран отчет за приходите и разходите

Показатели	2022	2021	промяна %	Разлика хил.лева
Приходи от продажба на продукция	**17**	**3 459**	**-99,51**	**-3 442**
Приходи от продажба на стоки	**96 126**	**100 270**	**-4,13**	**-4 144**
в т.ч.продажби зърно износ	50 147	71 532	**-29,90**	**-21 385**
приходи от продажби вътрешен пазар	42 510	25 369	67,57	17 141
приходи от продажби тор	1 495	1 796	-16,76	-301
приходи от продажби горива	1 974	1 573	25,49	401
Приходи от услуги	**2 747**	**2 571**	**6,85**	**176**
Приходи от финансирания	**1 468**	**1 355**	**8,34**	**113**
Промени в запасите от готова продукция	**3 061**	**26**	**11673,08**	**3 035**
Други приходи	**963**	**1 392**	**-30,82**	**-429**
Общо приходи от дейността	**104 382**	**109 073**	**-4,30**	**-4 691**

През финансовата 2022 год. са отчетени бруто приходи в Групата общо в размер на 110 443 хил. лв. Годишните финансови резултати за 2022год. са основно от реализация на зърнени храни – 92 162 хил. лева. Приходите от тази дейност възлизат общо в размер на 83,44 % от брутните приходи на Групата за 2022год.
През финансовата 2021 год. са отчетени бруто приходи в Групата общо в размер на 115 811 хил. лв. Годишните финансови резултати за 2021год. са основно от реализация на зърнени храни – 96 845 хил. лева. Приходите от тази дейност възлизат общо в размер на 83.62 % от брутните приходи на Групата за 2021год.

Финансови приходи по консолидиран отчет за приходи и разходи

Финансовите приходи, реализирани през 2022год. са с общ размер от 3 495 хил. лева, което е намаление спрямо предходната 2021г. (4 136 хил. лв.) Финансовите приходи по видове са разпределени както следва:

Финансовите приходи включват:

Приходи от лихви и други финансови приходи	2022	2021
	хил. лв.	*хил. лв.*
Приходи от положителни курсови разлики	3 390	4 060
По търговски заеми - от предприятия извън групата	43	0
По търговски вземания- от предприятия извън групата	56	74
По разплащателни и депозитни сметки	6	2
Общо	**3 495**	**4 136**

Разходи за дейността по консолидиран отчет за приходи и разходи

Общата сума на разходите за оперативната дейност на Групата по отчет 2022 възлиза на 93 841 хил.лева, а отчетените през 2021год. разходи са в размер на 102 894 хил.лева.

Показатели	2022	2021	промяна %	Разлика хил.лева
Разходи за суровини и материали	3 505	2 665	31,52	840
Разходи за външни услуги	8 726	12 885	-32,28	-4 159
Разходи за персонала	3 081	2 898	6,31	183
Разходи за амортизация	1 879	1 855	1,29	24
Други разходи за дейността	1 483	2 376	-37,58	-893
Отчетна стойност на стоките	75 167	80 215	-6,29	-5 048
Общо разходи за дейността	**93 841**	**102 894**	**-8,80**	**-9 053**

Финансови разходи

Финансовите разходи за 2022 год. са в размер на 3 027 хил.лева и са с 125 хил.лева по-малко от финансовите разходи за 2021 г./3 152 хил.лева/.

Вид разход	2022	2021
	хил. лв.	*хил. лв.*
Разходи от отрицателни курсови разлики	2 240	2 341
Разходи за лихви, в това число	405	484
- по банкови заеми	*405*	*484*
Други финансови разходи	382	327
Общо финансови разходи	**3 027**	**3 152**

Рискове, свързани с бизнеса на Групата

Групата оперира в условията на изключително сложно устроени конкурентни международни пазари. Поради това способността й да се справя с рискове, свързани с географските условия, сегментацията на потребителите и бизнес цикълът, се превръща в жизненоважен за оцеляването й. Факторите причиняващи риск, могат да бъдат национални и/или международни, като например: политически смутове, военни действия, тероризъм, нестабилност в дадена страна, промени в правителството, в законодателната рамка, приватизация и др.

- Пазарен риск-специфичен пазарен сегмент
- Ценови риск –вероятността от реализация на загуби, които са в резултат от промяна на цените на зърното.
- Валутен риск-произтичащ от промяна на валутните курсове. Валутният риск се минимизира чрез използването на специфични валутни инструменти като хеджиране.
- Лихвен риск-при покачване на лихвени проценти е по-изгодно да се получават доходи от депозити.
- Сетълмент риск-риск да бъде забавено получаването на паричните средства по сключена сделка, което би довело до непогасяване на главница по кредита или затруднения да изпълни собствените си задължения към трета страна.
- Възможностите на Групата да плаща дивиденти зависят от редица фактори и няма никаква гаранция, че през дадена година то ще може да плати дивиденти в съответствие със своята дивидентна политика;
- Групата се подчинява на редица закони и регламенти в областта на опазване на околната среда и здравословните и безопасни условия на труд и е изложено на потенциални отговорности, свързани с тях.

Рискове, свързани с макроикономически и политически фактори

- Макроикономическата среда в страната оказва съществен ефект върху операциите на Групата;
- Финансовото състояние на Групата е в пряка зависимост от международните цени на зърнените храни и съответно на реализацията им, а от там произлизат и рискове, свързани с валутните курсове
- Политическата обстановка в България и другите страни, в които Групата оперира, има съществен ефект върху операциите на Групата и нейното финансово състояние.

Обработваната земеделска земя в „Черногор Агро" ООД е декара през 2022 год. – 28 490 дка, а през 2021 год. – 29 084 дка.

Б. Консолидиран отчет за финансовото състояние

Нетекущи активи	2022	2021	промяна %	относит.дял спрямо всичко активи 2022 %
Дълготрайни нематериални активи	2	3	-33,33	0,00
Дълготрайни материални активи	68 966	69 097	-0,19	40,49
Отсрочени данъци	252	252	0,00	0,15
Инвестиционни имоти	4 786	4 971	-3,72	2,81
Нетекущи активи	**74 006**	**74 323**	**-0,43**	**43,44**
Текущи активи				
Материални запаси	43 069	33 771	27,53	25,28
Вземания	17 878	32 100	-44,31	10,49
Парични средства и парични еквиваленти	35 336	26 538	33,15	20,74
Разходи за бъдещи периоди	60	66	-9,09	0,04
Текущи активи	**96 343**	**92 475**	**4,18**	**56,56**
ОБЩО АКТИВИ	**170 349**	**166 798**	**2,13**	**100,00**

Собствен капитал и пасиви

СОБСТВЕН КАПИТАЛ	2022	2021	промяна %	относит.дял спрямо общо капитал 2022 %
Основен капитал	140	140	-	0,11
Резерви	2 841	2 841	-	2,23
Неразпределена печалба	118 836	106 846	11,22	93,14
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	**121 817**	**109 827**	**10,92**	**95,47**
Неконтролиращо участие	**5 775**	**5 599**	**3,14**	**4,53**
Общо капитал	**127 592**	**115 426**	**10,54**	**100,00**

ПАСИВИ	2022	2021	промяна %	относит.дял спрямо всичко пасиви 2022 %
Нетекущи задължения				
Разсрочен доход по повод финансиране - дългосрочен.	1 524	1 723	-11,55	3,56
Дългосрочни заеми	7 823	9 779	-20,00	18,30
Текущи задължения				
Краткосрочна част на банкови заеми и на лизингови задължения	2 159	9 982	-78,37	5,05
Краткосрочни банкови заеми	22 198	24 596	-9,75	51,92
Търговски задължения	6 321	2 493	153,55	14,78
Задължения към свързани предприятия	380	345	10,14	0,89
Получени аванси ипредплатени суми за КФА, предназначени за продажба	1 219	965	26,32	2,85
Задължения за данъци	284	357	-20,45	0,66
Задължения към персонала и за социално осигуряване	418	361	15,79	0,98
Други текущи задължения	419	761	-44,94	0,98
Задължения към арендодатели	12	10	20,00	0,03
ОБЩО ПАСИВИ	**42 757**	**51 372**	**-16,77**	**100**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**170 349**	**166 798**	**2,13**	**X**

3.Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет /член 39, т. 3 от Закона за счетоводството/

За периода след датата на съставяне на финансовия отчет, за Групата не са настъпили важни и/ или значителни за дейността коригиращи събития, които следва да бъдат оповестени и чието евентуално неоповестяване би повлияло на вярното и честно представяне на финансовите отчети за 2022г.

В края на месец февруари (на 24 февруари) 2022 г. започна военен конфликт на територията на Украйна с Русия, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет. В резултат на това финансовите пазари по света изпитват сътресения, а проблемите с веригите на доставки (които бяха затруднени от COVID 19 в световен мащаб), се очаква допълнително да се усложнят.
Страните-членки на Европейския съюз, Англия, САЩ и други държави по света започнаха поетапно да налагат на Русия различни икономически санкции и ограничителни мерки спрямо финансовата система на Русия и спрямо конкретни руски отрасли, насочени преди всичко срещу търговския обмен и финансово-икономическите отношения с Русия.
Поради това се правят предвиждания за значително повишаване на цените на петрола, газа, електроенергията и другите суровини, както и повишена инфлация на глобално ниво. Развитието и изходът на този военен конфликт не могат да се предвидят на този етап, както и е трудно да бъдат прогнозирани неговите дългосрочни ефекти върху глобалното икономическо и социално развитие, вкл. и за България.
Ръководството на Групата е определило това събитие като некоригиращо по смисъла на СС 10. Няма отчетени ефекти в настоящия финансов отчет, тъй като е оценено, че няма установени такива.
Ръководството на Групата текущо наблюдава и извършва анализи и оценки за възможните преки и непреки последици от конфликта върху дейността на Групата

4. Научноизследователска и развойна дейност /член 39, т. 5 от Закона за счетоводството/
Групата извършва търговска дейност, която не изисква извършване на научни изследвания и/или научни разработки.

5. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон и член 39 т. 6 от Закона за счетоводството.

Нито едно от дружествата в Групата не е придобивало през 2021 година собствени акции, също така не са били придобивани собствени акции от дружествата и в предходните години и нито едно от дружествата не притежава такива към датата на настоящия доклад.

6. Наличие на клонове на предприятията в Групата/член 39 т. 7 от Закона за счетоводството/.
Дружествата в Групата не притежават клонове, с изключение на Черногор Агро ООД, което има регистриран клон в град Дулово.

7. Използвани от Групата финансови инструменти. Целите и политиката на Групата по отношение управлението на финансовия риск. Експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

При осъществяване на своята стопанска дейност, Групата е изложено на следните рискове:

Кредитен риск:
Кредитен е рискът, при който клиентите на Групата няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит. В своята търговска практика дружествата от Групата прилагат различни форми на продажба на услуги, като се използват различни подходи, съобразени с пазарната обстановка и с разнообразните начини на плащане. Груповата политика изисква дружествата да работят с контрагенти с история на взаимоотношенията когато продават зърно, горива, други стоки или услуги на отложено плащане и/или с отстъпка.
В този смисъл независимо, че е налице концентрация на кредитен риск, той се контролира посредством подбор, текущо наблюдение върху ликвидността и финансовата стабилност на търговските партньори, както и пряка комуникация с тях и търсене на бързи мерки при начални индикатори за проблеми.

Ликвиден риск:
Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружество от Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Групата генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за Групата е основната стопанска дейност на дружествата в нея. През 2020 година дружества от Групата са използвали външни източници на финансиране, каквито са банките. С цел изолиране на евентуалния ликвиден риск, Групата поддържа добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

Пазарен риск:
Пазарен е рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Пазарният риск има три компонента: лихвен риск, валутен риск и риск от промяна в цената на собствения капитал.
Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и финансовото състояние на дружествата от икономическата Група. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства във връзка с планираните инвестиции и формите за поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.
Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на Групата съгласно приетата политика. Ръководството ежеседмично проследява финансовите показатели и входящите и изходящи парични потоци и предприема регулярни мерки за управление на финансовия риск и съответните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

Валутен риск
Групата търгува в чуждестранна валута и в този смисъл дейността е изложена на валутен риск.

Риск на лихвоносни парични потоци
Групата е изложена на риск на лихвоносни парични потоци. Паричните потоци на Групата в значителна степен са в зависимост от лихвения риск.

II. ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕДА НА чл. 187д, чл. 247 и чл. 240б от ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1.По реда на чл.187д

През отчетната година членовете на СД не са придобили акции от капитала на дружествата в Групата. Членовете на съвета на директорите притежават акции от капитала на дружествата в Групата, с изключение на д-р д-р Стефан Димитров Иванов, който притежава лично повече от 25% акции от капитала на „Зърно Силистра-97" АД и е действителен собственик на „Зърно Силистра-97" АД и на Групата.

2.По реда на чл.240 б от ТЗ

На ръководството на Групата не е известно членовете на СД, УС и НС на отделните дружества, както и техните управители, респ. изпълнителни директори да са сключвали договори по чл.240 б от ТЗ през 2022 г.

3.По реда на чл.247 от ТЗ

През 2021година членовете на СД, УС и НС на отделните дружества, както и техните управители, респ.изпълнителни директори не са придобивали нови акции и дялове , и не са прехвърляли притежавани вече такива.

Членовете на СД, УС и НС на отделните дружества, както и техните управители, респ.изпълнителни директори не участват като неограничено отговорни съдружници в дружества към 31.12.2022г.
Членовете на на СД, УС и НС на отделните дружества, както и техните управители, респ.изпълнителни директори нямат специални и/или допълнителни права за придобиване на акции или дялове на нито едно от дружествата от Групата към 31.12.2022 г.

Участие на членовете на СД на дружеството-майка като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети :

Членовете на СД имат участия, или са управители/представляващи на следните дружества:

СТЕФАН ДИМИТРОВ ИВАНОВ

Едноличен собственик на капитала и управител	"АГРО СТИВ ГРУП" ЕООД
Управител	"ЧЕРНОГОР АГРО" ООД
Управител и съдружник	"ЕКО ЕЛЕКТРИК УИНД" ООД
Представляващ и член на СД	"КАЛИАКРА БЪЛГАРИЯ" АД
Представляващ и член на СД	"КОРН БЪЛГАРИЯ" АД
Представляващ и член на СД	"ЗЪРНЕНИ ХРАНИ-ГР.СИЛИСТРА" АД
Представляващ и член на СД	"ЦЕНТРАЛ ПАРК" АД
Физическо лице-търговец	ЕТ "ДЕСИС-89 - СТЕФАН ИВАНОВ"
Управител	"ВАРНА ИНВЕСТ ПРОПЪРТИС" ЕООД

ДЕСИСЛАВА СТЕФАНОВА ИВАНОВА

Едноличен собственик на капитала	"КОМОДИТИ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ" ЕООД
Член на СД	"ЗЪРНО СИЛИСТРА- 97" АД
Едноличен собственик на капитала	ЕКСПОРТ ГРЕЙН ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕООД
Едноличен собственик на капитала	"БЛЕК СИ ГРЕЙНС" ЕООД
Съдружник	"АЛУМИНИЕВИ СИСТЕМИ БЪЛГАРИЯ" ООД
Съдружник	"ЕКСПРЕС ФУДС" ООД

IV.Бъдещо развитие на Групата /член 39, т. 4 от Закона за счетоводството / и планирана стопанска политика през следващата година /чл.247, ал 3 от Търговския закон/

По отношение програмата за увеличаване на приходите

В тази връзка основните цели и задачи, които стоят пред Групата за решаване през следващата година за постигане на заложените финансови резултати по бизнес-плана за 2022г., могат да се обобщят в следното:

-Кандидатстване по различни инвестиционни проекти (в т.ч. и по финансиращи програми от европейски правителствени и неправителствени организации) за финансиране на нови производства, нови производствени машини и технологии и активно преструктуриране на портфейла на Групата. Тази задача е приоритетна за решаване необходимостта от промяна на остарелите производствени мощности на част от дружествата в Групата.

-Продължаване политиката на преструктуриране на производствената и административно - организационна дейност в Групата, състояща се в оптимизиране на персонала на всички нива и увеличаване на производителността му, както и подобряване на показателите, свързани с приходите и оперативната печалба.

- Продължаване на процесите, свързани с оптимизиране на активите на дружествата, в т.ч. и освобождаване(чрез продажба, преоценка или бракуване) от неефективни, физически и морално остарели производствени мощности и замяната им със съвременни в технологично и производствено отношение активи.

- Сертифициране, съгласно изискванията на световните норми и стандарти за качество ISO. Считаме, че излизането на международните пазари ни задължава да стартираме сертификацията през 2022год.

- Разработване и внедряване на единна концепция за развойна и иновационна дейност, маркетинг и развитие на пазарите.

- Изграждане на система за стимулиране на персонала на всички нива с цел засилване на инициативността му за повишаване на реализираните приходи и качеството на изкупените количества зърнени храни.

По отношение програмата за намаляване на разходите за дейността

- Качествено подобряване и повишаване на вътрешно - фирмения финансов контрол по отношение на разходите за дейността по видове и направления.
- Постигане и поддържане на основните финансово - икономически показатели от дейността в съответствие с одобрените от ръководството на Групата стандарти.
- Максимално оптимизиране на персонала на Групата, в т.ч. и освобождаване на персонал под различни форми през ненатоварени с производство периоди
- Подобряване на комуникацията и координацията между всички звена и нива на организационните структури както в самите зърнобази на Групата.
- Засилване дейността на отдел "Контрол и управление" към зърнобазите с цел създаване на информационна база данни за предприятията, касаещи взаимоотношенията им с клиентите и доставчиците, както и максимално бързото разрешаване на проблемни и/или кризисни производствени и други задачи.
- Динамиката на капиталовия свят налага адекватност и гъвкавост в съответствие с новите законови регламенти и изисквания, новите възможности и задължения. Освен понятието за доброто корпоративно управление, се налагат и понятията за бизнес-етика и за корпоративна социална отговорност, във връзка с разбирането, че едно дружество трябва да бъде от полза не само за себе си, но и за обществото.

Отчетната финансова 2022 година приключи с добри финансови показатели при изключително добро управление на ресурсите.

Бъдеща стратегия относно стопанската дейност на фирмата.

Планирането на бъдещата дейност на фирмата е основано на стратегията за увеличаване на пазарния дял на фирмата. Тя разполага с модерна складова база със значителен капацитет, който в момента се използва около 50 - 60 % през най-активния период на изкупвателната кампания. Стратегията включва:

- Осигуряване и разширяване на суровинната база, чрез предоставяне на земеделските производители на преференциални условия на финансиране на селскостопанското производство, на инвестиции, на изкупуване и съхранение на продукцията.
- Рационалното използване на ресурсите
- Утвърждаването на взаимоотношенията с чуждестранни партньори, гарантиращи добра реализация на продукцията при стеснен вътрешен пазар.

Изпълнителен директор :.....
/ Д-р д-р Стефан Димитров Иванов/

ЗЪРНО Силистра - 97" АД