

Име на дружеството: "ЗЪРНЕНИ ХРАНИ" АД

Съвет на директорите

Член на СД и изпълнителен директор

Тенчо Христов Лилянов

Член на СД

Даниел Руменов Гаргов

Член на СД

Величко Христов Минев

Съставител:

Петя Васкова Ангелова

Адрес на управление:

гр. Хасково

бул. "Съединение" №54

Обслужваща банка:

ОББ

Одитор:

д.е.с.Маргарита Димитрова

регистриран одитор

Съдържание

1. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	16 страници
2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	4 страници
3. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	23 страници

Доклад за дейността

на акционерно дружество

“Зърнени храни“ АД – гр.Хасково през 2023 година

Приоритети в дейността на ръководството на “Зърнени храни“ АД през 2023 година бяха запазване и развитие позициите на дружеството в производството и търговията с брашно и другите продукти които се получават при смилане на основната суровина - пшеница. Работеше се по разширяване на пазара на брашна и трици. Акцентираще са върху развитието на договорните отношения с основните доставчици и клиенти с цел подобряване равнището на покупките и продажбите.

I. ПРАВЕН СТАТУТ

“ЗЪРНЕНИ ХРАНИ“ АД е дружество, създадено през м.април 1997г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Хасково, бул. “Съединение” № 54. Съдебната регистрация на дружеството е от 1997г., решение № 209 / 07.05.1997г. на Хасковски окръжен съд.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието на 22 юли 2008 г. с ЕИК 126087771.

II. СОБСТВЕНОСТ И СТРУКТУРА НА УПРАВЛЕНИЕ

Към 31 декември 2023 г. разпределението на капитала на дружеството е както следва:

- | | |
|-------------------------|----------|
| • “Еко традекс груп” АД | 98.672 % |
| • Физически лица | 1.328 % |

“ЗЪРНЕНИ ХРАНИ“ АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от 3 /трима/ членове: Даниел Руменов Гаргов, Тенчо Христов Лилянов и Величко Христов Минев. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор - Тенчо Христов Лилянов и прокуриста Ивайло Павлов Несторов.

III. ИМУЩЕСТВО; ПРИДОБИВНИ СДЕЛКИ

През 2023 година е придобито следното имущество: машини, производствено оборудване и апаратура на обща стойност 236 хил.лв., съоръжения и други дълготрайни активи на стойност 38 хил. лв. Започнало е изграждането на силузи за зърно и грис и фотоволтаична система, като набраните разходи са 1,810 х.лв.

Плановите на дружеството е за подобряване на съществуващата материално-техническа база.

IV. ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ ГОДИНАТА

За осъществяване на дейността си дружеството притежава следните лицензи и сертификати :

- сертификат по ИСО 2200:2006 - система за управление безопасността на храните и по СУК 9001:2015 – система за управление на качеството.
- Лиценз № 6079/08.06.2016 г. за международен автомобилен превоз на товари за чужда сметка или срещу възнаграждение, срок до 25.04.2026г.

1. Производствена дейност

Дружеството е сред най-добрите производители на висококачествени брашна в региона и страната. Голям е делът на пазара в общини Хасково, Харманли, Пловдив, Ст.загора, Плевен, Габрово, Добрич, Стражица.

Номенклатурата на произведените брашна е следната: брашно Бяло, брашно Добруджа, брашно Типово, грис, грисово брашно и трици. Произвеждат се и брашна Бяло, Добруджа и Типово по Утвърден стандарт България.

Приходите се формират изцяло от основна дейност. Освен основната производствена дейност дружеството извършва и преработка на зърно на ишлеме.

През 2023 година са произведени общо 25,546 тона млевни продукти, от които 25,341 тона търговски и 204 тона на ишлеме. През предходната година те са 27,301 тона (27,238 тона търговски и 63 тона на ишлеме).

Усилията бяха насочени и към подобряване на цялостното обслужване на контрагентите, от договаряне до доставка на стоката до местоназначението по най-евтиния и бърз начин.

2. Реализиране на продукцията

Произведената продукция се реализира основно на вътрешния пазар.

И през тази година продължи обновяването на автомобилният парк на дружеството.

V. ПЕРСОНАЛ; ТРУДОВА ЗАЕТОСТ

Към 31.12.2023 година в дружеството работят 55 бр. работници и служители (2022 г. : 55 бр.).

Персонал и средства за работната заплата

№ по ред	Показатели	2023г.	2022г.	Разлика
1.	Средно списъчен брой на персонала (без лицата в отпуск по майчинство)	56	56	-
2.	Начислени средства за РЗ /хил. лв./	667	602	65
3.	Средна работна заплата /лв./	993	896	97

Социалната политика на дружеството се провежда в следните направления:

- Осигуряване на периодични медицински прегледи на работниците и служителите предвид спецификата на дейността.

VI. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2023 година

1. Приходи от дейността

Приходи от продажби и структура на приходите от продажби

Приходи	2023		2022		Абсол. изменение	Изменение в %
	ст-ст хил.лв.	Дял на продажбите	ст-ст хил.лв.	Дял на продажбите		
Приходи от продажба на готова продукция	15,358	83.40%	19,569	74.07%	(4,211)	(21.52)%
Приходи от продажба на стоки	2,562	13.91%	4,965	18.790%	(2,403)	(48.40)%
Приходи от складиране	288	1.56%	261	0.99%	27	10.34%
Приходи от продажба на материали	8	0.04%	620	2.35%	(612)	(98.71)%
Приходи от продажба на ДМА	-	-	4	0.02%	(4)	(100.00)%
Приходи от ишлеме	18	0.09%	5	0.02%	13	260.00%
Приходи от наеми	9	0.05%	9	0.03%	-	-
Увеличение на запасите от продукция	84	0.46%	61	0.23%	23	37.70%
Приходи от финансираня	41	0.23%	862	3.26%	(821)	(95.24)%
Други приходи	36	0.17%	55	0.21%	(19)	(34.54)%
Финансови приходи	17	0.09%	8	0.03%	9	112.50%
Общо	18,421	100%	26,419	100%	(7,998)	

2. Разходи

Разходи	2023		2022	
	ст-ст хил.лв.	Относ. дъл. %	ст-ст хил.лв.	Относ. дъл. %
Суровини и материали	15,058	79.04 %	17,722	72.45 %
Разходи за външни услуги	270	1.42 %	235	0.96 %
Разходи за персонала	790	4.15 %	720	2.94 %
Разходи за амортизации и обезценки	124	0.65 %	96	0.39 %
Други разходи	2,501	13.12 %	5,440	22.24 %
Финансови разходи	308	1.62 %	250	1.02 %
Общо	19,051	100%	24,463	100%

И през 2023 г. най-висок относителен дял имат суровините и материалите – 79.04%.

3. Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2023	2022	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(0,034)	0.079	(0.113)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(0.235)	0.592	(0.827)
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	0.966	1.080	(0.114)
Коефициент на ефективност на приходите	1.034	0.926	0.108
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	2.407	1.430	0.977
Коефициент на бърза ликвидност	0.256	0.183	0.073
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.003	0.003	-
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност/платежоспособност	0.222	0.254	(0.032)
Коефициент на задлъжнялост	4.501	3.932	0.569
Обръщаемост на материалните запаси			
Времетраене на 1 оборот в дни	158	147	11

Показатели за рентабилност

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на

дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а) коефициент на рентабилност на приходите от продажби

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби. За 2023 г. този показател е -0.034 и показва размера на финансовия резултат от един лев реализиран приход от продажба за периода. В сравнение с базисния период, когато показателят е бил със стойност 0,079 има намаление на ефективността с 0.113.

б) коефициент на рентабилност на собствения капитал

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал и за 2023 г. е -0.235 и показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството. Анализът за 2023 г. показва намаление на рентабилността на собствения капитал с 0.827 пункта и налага извода, че създадените условия за възвръщаемост на първоначално инвестираните средства под формата на основен капитал в резултат на реализираните печалби от основната дейност са станали по неблагоприятни, а този коефициент се е влошил.

Показатели за ефективност

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури сравнително добър доход от основната дейност. Анализът ѝ е свързан със следните показатели:

а) коефициент на ефективност на разходите

Изчислява се като отношение на приходите към разходите (*в случая без разходите за данъци*). Означава размера на приходите, реализирани от единица разходи. За 2023 г. той е 0.966. Стойността на коефициента се е намален с 0.114.

б) коефициент на ефективност на приходите

Изчислява се като отношение на разходите към приходите (*в случая без разходите за данъци*). Този показател обозначава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен. За 2023 г. е 1.034 Стойността под 1 има позитивен характер (*приходите превишават разходите*). В сравнение с базисния период, когато показателят е бил със стойност 0.926 има намаление на ефективността на приходите от продажби с 0.108.

Показатели за ликвидност

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да осигурява достатъчни по размер ликвидни средства за посрещане на своите текущи задължения към доставчици, персонал, данъци и осигуровки.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а) коефициент на обща ликвидност

Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи (материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства) на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 2.407 през отчетния период при 1.430 през базисния период, което е с 0.977 пункта повече .

Получените резултати следва да се оценят като се вземат предвид бързината на оборота и спецификата на дейността на дружеството.

От анализа е видно, че показателят за дружеството се е влошил спрямо предходната година.

б) коефициент на бърза ликвидност

Ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност.

Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 0.256 при 0.183 и е влошен спрямо базисния период.

в) коефициентът на абсолютна ликвидност е отношението между паричните средства и текущите задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 0.003, а през базисния 0.003, т.е. няма изменения намаление с 0.002 пункта.

Показатели за финансова автономност

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а) коефициент на финансова автономност

Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Той показва, доколко дружеството успява да осигури възвръщаемост на първоначално инвестираните собствени средства в дейността като генерира печалби и поддържа собствените средства в размери не по-малки от тези на привлечения капитал. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00, при което собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 0.222 и спрямо базисния период, когато е 0.254 е намален с 0.032 и е далече от единицата, което показва че в резултат на оперативната си дейност дружеството не може да генерира достатъчни печалби, които да му осигурят финансова автономност.

б) коефициент на задлъжнялост

Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 4.501 увеличен намален спрямо базисния период със 0.569, когато е бил 3.932.

Показатели за обръщаемост на краткотрайните материални активи

Тези показатели характеризират ефективно използване на краткотрайните материални активи.

а) времетраене на един оборот в дни

Показателят дава информация за материалните разходи, съответстващи на единица приходи от продажби. Колкото по-кратък е периодът на обръщение, толкова с по-малко ангажиран капитал може да се постигне добър финансов резултат. Изчислява се като съотношение на средната наличност на краткотрайните материални активи и нетен размер на приходите от продажби. През отчетния период, показателят е 158 и сравнен с базисния 147. Обръщаемостта се определя от специфичната дейността на дружеството-закупуването на суровина за мелничарската дейност има кампаниен характер.

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма клонове в страната и/или в чужбина.

VIII. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Не са настъпили значими промени в условията за търговия и икономическия климат, в които Дружеството работи; не са настъпили никакви събития в известните ни области на риск и в условните ангажименти, не са вписани нови неотменими ангажименти, заеми или гаранции; не са настъпили никакви събития в отношенията на Дружеството с неговите клиенти, служители, основни доставчици и правителството; не планираме продажби или придобивания на съществени активи.

IX. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Поради естеството на своята дейност Зърнени храни АД не се занимава с научни изследвания и разработки.

X. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187"Д" И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187"Д" ОТ ТЗ.

През годината не са придобивани собствени акции на дружеството.

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.247, АЛ.2 ОТ ТЗ.

1. Възнаграждения получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите

Членовете на съвета на директорите не са получавали възнаграждения през 2023 г.

2. Участие на членовете на съвета на директорите 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 съвета на директорите

Тенчо Христов Лилянов, председател на Съвета на директорите и изп. директор

Тенчо Христов Лилянов - Едноличен собственик на капитала на Фикс ЕООД, с ЕИК 126092220, гр.Хасково.

Тенчо Христов Лилянов притежава пряко повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- Вит ООД, ЕИК 108551031, гр. Хасково
- Лизинг такси ООД, ЕИК 126142278, гр.Хасково
- Кърджали филм 98 ООД, ЕИК 108066672, гр. Кърджали
- Форуком АД, ЕИК 12669654, гр.Хасково
- Янтра транспорт АД, ЕИК 814255710, гр.Горна Оряховица
- Арпезос бус 2000 АД, ЕИК 108080405, гр.Кърджали
- Скадарлия 2000 ООД, ЕИК 115755408, гр.Пловдив
- Хлебопроизводство СЗ ООД, ЕИК 203263229, гр.Стара загора
- Глобъл клинър ООД, ЕИК 202758921, гр. Хасково
- ББТ проджектс АД, ЕИК 121296169, гр. София
- Еко традекс енерджи ООД, ЕИК 206729130, гр.Хасково

Тенчо Христов Лилянов участва в управителните и/или контролни органи на следните дружества:

- Фикс ЕООД, ЕИК 126092220, гр. Хасково, Управител;
- Финакорп ООД, ЕИК 126129683 гр.Хасково, Управител;
- Арпезос бус ООД, ЕИК 108034258, гр. Кърджали, Управител;
- Лизинг такси ООД, ЕИК 126142278, гр.Хасково, Управител;
- Факт инвестмънт ДЗЗД, ЕИК 126731426, гр. Хасково, Управител;
- Форуком АД, ЕИК 126669654, гр.Хасково, Изпълнителен директор и председател на Съвета на директорите;
- Хлебна промишленост АД, с ЕИК 836143549, гр.Харманли, председател на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Еко Традекс Груп АД, ЕИК 126729838, гр. Хасково, председател на Съвета на директорите;
- Арпезос бус 2000 АД, ЕИК 108080405, гр. Кърджали, член на Съвета на директорите;
- БКС - Димитровград - консорциум АД, ЕИК 200610991, гр.Димитровград, председател на Съвета на директорите;
- Загора Финакорп АД, ЕИК 123122384, гр. Стара Загора, Изпълнителен директор и

председател на Съвета на директорите;

- Янтра транспорт АД, ЕИК 814255710, гр.Горна Оряховица, член на Съвета на директорите;
- Еко – Титан Груп АД, ЕИК 200145389, гр. Смолян, член на Съвета на директорите;
- Лендфил АД, ЕИК 203436357, гр.Хасково, член на Съвета на директорите;
- Зърнени храни АД, ЕИК 126087771, гр.Хасково, Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите;
- Хлебозавод АД, ЕИК 126005322, гр.Хасково, Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите;
- Хепи фън ООД, гр.Хасково, ЕИК 203102973, Управител;
- Сдружение „Национален браншови съюз на хлебарите е сладкарите“, ЕИК 176614183, член на колективен орган;
- Сдружение „Регионално екологично сдружение“ Марица 2004“, гр.Хасково, ЕИК 126648005, член на Управителния съвет;
- Парадайс Билд инвест ООД, ЕИК 205072646, гр.Хасково, Управител.
- Адлон и ко ЕООД, ЕИК 175311831, гр.Хасково, Управител;
- Глобъл Клиньър ООД, ЕИК 202758921, гр.Хасково, Управител.

Даниел Руменов Гаргов - член на СД

Даниел Руменов Гаргов е едноличен собственик на капитала на „Инвестком“ ЕООД с ЕИК 126093219, гр.Хасково.

Даниел Руменов Гаргов притежава пряко повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- „Форуком и компания“ ООД, ЕИК 836034051, гр.Хасково
- „Крес 98“ ЕООД, ЕИК 126142285, гр.Хасков
- „Вариант 2001“ ООД, ЕИК 126542411, гр.Хасково
- „Надеж“ ООД, ЕИК 126144101, гр.Хасково
- „Хепи фън 1“ ООД, ЕИК 203633760, гр. Хасково
- Еко титан енерджи ООД, ЕИК 206252768, гр.Хасково
- Форуком АД, ЕИК 126669654, гр.Хасково

Даниел Руменов Гаргов има участие в управителните и/или контролни органи на следните юридически лица:

- „Крес 98“ ЕООД, ЕИК 126142285, гр.Хасково, Управител;

- „Инвестком“ ЕООД, ЕИК 126093219, гр.Хасково, Управител;
- „Кърджали филм 98“ ООД, ЕИК 10806672,Управител;
- „Тиваинвест“ООД, ЕИК 126146515,гр.Хасково,Управител;
- „Финакорп 2005“ ООД, ЕИК 1226665517,гр.Хасково, Управител;
- „Еврофин“ ООД, ЕИК 126665054, гр. Хасково,Управител;
- „Пазари“ ЕООД, ЕИК 126739227, гр. Хасково, Управител;
- „Хасково филм“ ООД, ЕИК 200544413,гр.Хасково, Управител;
- „Виктори проджектс“ ЕООД ,ЕИК 126739914,гр.Хасково, Управител;
- „Хлебна промишленост“ АД , ЕИК 836143549, гр. Харманли,член на Съвета на директорите;
- „Загора финакорп “ АД ,ЕИК 123122384, гр. Хасково Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите;
- „Терес директ“ ООД , ЕИК 200768653, гр. Хасково,Управител;
- „Кърджали филм“ ЕООД , ЕИК 108048375, гр. Кърджали, Управител;
- „Форуком и компания“ ООД , ЕИК836034051,гр. Хасково, Управител;
- „Янтра транспорт“ АД, ЕИК 814255710, гр. Горна Оряховица, член на Съвета на Директорите.
- „Хепи фън 1“ ООД, ЕИК 203633760, гр. Хасково,Управител;
- „Тракофин“ ЕООД, ЕИК 202372503, гр. Хасково, Управител;
- „Селекта Инвест“ ООД, ЕИК 201205056, гр. Хасково, Управител.
- „Зърнени храни“ АД, ЕИК 126087771, гр.Хасково, член на Съвета на директорите;
- „Еко титан груп“ АД, ЕИК 200145389,гр.Смолян , Председател и член на Съвета на директорите;
- „Хлебозавод“ АД, ЕИК 126005322, гр.Хасково, член на Съвета на директорите;
- „Хепи фън“ ООД, ЕИК 203103973, гр. Хасково,Управител;
- Еко титан енерджи ООД, ЕИК 206252768,Управител;
- Форуком АД,ЕИК 126669654,гр.Хасково,Изпълнителен директор;
- Глобъл ЕС Енерджи ЕООД, ЕИК206729073,гр.Хасково,Управител;
- Туинс енерджи 1 ЕООД, ЕИК 206315108, гр. Хасково, Управител;
- Туинс енерджи 2 ЕООД, ЕИК 206321770, гр. Хасково, Управител;
- Еко традекс Енерджи ООД, ЕИК 206729130,гр.Хасково, Управител;
- Солар 550 ООД, ЕИК 207089555, гр. Хасково, Управител.

Величко Христов Минев- член на СД

Величко Христов Минев е собственик и представляващ ЕТ „ВИД - ВЕЛИЧКО МИНЕВ“, ЕИК 108521700, гр.Кърджали.

Величко Христов Минев притежава пряко повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- „Кърджали филм 98“ ООД, ЕИК 108066672, гр.Кърджали
- „Вит“ ООД, ЕИК 108551031, гр. Хасково,
- „Арпезос бус“ ООД,ЕИК 108034258, гр.Кърджали
- Еко традекс енерджи ООД,ЕИК 206729130,гр.Хасково

Величко Христов Минев има участие в управителните и/или контролни органи на следните юридически лица:

- Арпезос бус ООД, ЕИК 108034258, гр.Кърджали, Управител;
- Нео-Титан ООД, ЕИК 126629777, гр.Димитровград, Управител;
- Благоустройство и комунално стопанство ООД, ЕИК 836144284, Управител;
- Европът 2005 ООД, ЕИК 126658138, Управител ;
- БКС - Димитровград – консорциум АД, ЕИК 200610991, гр. Димитровград, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Еко – Титан Груп АД, ЕИК 200145389, гр. Смолян, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Арпезос бус 2000 АД, ЕИК 108080405, гр. Кърджали, член на Съвета на директорите;
- Еко Традекс груп АД, ЕИК 126729838, гр. Хасково, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Хлебна промишленост АД, ЕИК 836143549, гр. Харманли, член на Съвета на директорите;
- Нео-Титан Димитровград - Титан - Клинър Кърджали ДЗЗД, ЕИК 126749141, гр.Димитровград,Управител;
- Глобъл Клинър ООД, ЕИК 202758921, гр.Хасково,Управител.
- Лендфил АД ,ЕИК 203436357,гр.Хасково,Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите;
- Път продукт ЕООД, ЕИК 126606650, гр.Хасково, Управител;
- Хлебозавод АД, ЕИК 126005322, гр.Хасково, член на Съвета на директорите;
- Еко –дел строй ДЗЗД, ЕИК 177334298,гр. Хасково, Представяващ;
- Роудстриит билд ДЗЗД,ЕИК 177309829,гр.Хасково,Представяващ;

- Еко –път ДЗЗД, ЕИК 177320334, гр. Хасково, Представляващ;
- Евротрадекс ДЗЗД, ЕИК 177309811, гр. Хасково, Представляващ;
- Евро форс ДЗЗД, ЕИК 177420078, гр. Хасково, Представляващ;
- Еко мар груп ДЗЗД, ЕИК 177424870, гр. Хасково, Представляващ;
- Ка проект ООД, ЕИК 126736747, гр. Хасково, Управител.

Ивайло Павлов Несторов - Прокурист

а) Не притежава пряко/непряко поне 25% от гласовете в Общото събрание на дружества.

б) Не участва в управлението на други дружества

XI. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привличения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева. То не поддържа валутна експозиция.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от нарастващата конкуренция на българския пазар, рефлектираща и в цените на брашната.

За минимизиране на това влияние дружеството прилага своя фирмена стратегия, целяща оптимизиране на разходи, свързани с производствата, и не на последно място - гъвкава маркетингова и ценова политика. Договорните отношения с клиентите/доставчиците са обект на текущо наблюдение и периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане, респ. и актуализиране/предоговаряне спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса 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.

Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни

парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Лихвоносните финансови активи на дружеството към 31.12.2023г. включват парични средства по разплащателни сметки в банки при договорен плаващ лихвен процент.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от дружеството финансови активи са обичайно основно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно кредит, търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

XII. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2024 Г.

През 2024 г. дружеството ще продължи да изпълнява задачите свързани с основната си дейност. Предвид стагнацията на пазарите, очакваните продажби са около тези през 2023 година.

Основен момент при производството и реализацията на мелничарски изделия през 2024 год. ще бъде работата в изключително конкурентна среда. Това е обусловено от големия брой производители, стремящи се да разширяват пазарите си и разнообразието от асортименти.

Предвид стагнацията на пазарите и военния конфликт между Русия и Украйна дружеството ще трябва да осигури достатъчно по количество и качество пшеница, за да може да се преодолеят последиците от този конфликт и очакваните продажби да са около тези през 2023 год.

В тази връзка считаме, че усилията ни трябва да бъдат насочени в следните посоки:

1. Полагане на съвместни усилия и съдействие от държавата за преодоляване на неблагоприятните ефекти от покачването на цените на суровините и материалите за продължаване на последиците от военния конфликт .

2. Активна работа и съдействие на ответните държавни ведомства по прилагането и спазването изискванията, регламентиращи производството и реализацията на храни.

3. Нов подход, който трябва да налагаме при работата с дистрибуторите и крайните клиенти – подход, прилаган в изключително конкурентна среда и при изключително намалена покупателна способност на населението.

Докладът за дейността на страници от 1 до 16 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 15.05.2024 г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:


/Тенчо Дилианов/

15.05.2024 г.
Хасково

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА ЗЪРНЕНИ ХРАНИ АД
ГР. ХАСКОВО, БУЛ.СЪЕДИНЕНИЕ 54**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ЗЪРНЕНИ ХРАНИ АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщена информация за счетоводната политика.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на CMSEC), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на CMSEC. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.



Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.



- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Маргарита Георгиева Димитрова

Регистриран одитор

ул. Шандор Петьофи № 1

гр. Димитровград

16 май 2024 г.



“ЗЪРНЕНИ ХРАНИ” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ)	5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	16
4. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	16
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	16
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	17
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	18
8. ПРИХОДИ	20
9. РАЗХОДИ	20
10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	21
11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА	22
12. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	22
13. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	23

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ АД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към

31.12.2023 г.

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
I. Дълготрайни материални активи				I. Записан капитал		100	100
1. Земи и сгради		173	183	II. Резерви			
-земи		146	146	1. Законови резерви		10	10
-сгради		27	37	2. Други резерви		95	95
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		258	144	Общо за група II:		105	105
3. Съоръжения и други		648	616	III. Натрупани печалби/(загуби) от минали години		3 117	1 326
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		1 810	84	IV. Текуща (загуба) / печалба		(641)	1 791
Общо за група I:	3	2 889	1 027	Общо за раздел А:	6	2 681	3 322
II. Отерочени данъци	4	50	61	Б. Задължения			
Общо за раздел А:		2 939	1 088	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	7.1	5 940	4 041
Б. Текущи (краткотрайни) активи				- до 1 година		492	4 041
I. Материални запаси				- над 1 година		5 448	-
1. Суровини и материали		8 288	10 378	2. Получени аванси, в т.ч.:		170	1 626
2. Продукция и стоки в т.ч.:		502	418	- до 1 година		170	1 626
- продукция		502	418	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	7.2	1 680	2 137
3. Предоставени аванси		1 787	2 515	- до 1 година		1 680	2 137
Общо за група I:	5.1	10 577	13 311	4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	12	4 170	3 864
II. Вземания				- до 1 година		2 445	1 477
1. Вземания от клиенти и доставчици		367	662	- над 1 година		1 725	2 387
2. Вземания от предприятия в групата	12	537	1 263	5. Други задължения, в т.ч.:		108	1 394
3. Други вземания		284	2	- до 1 година		108	1 394
Общо за група II:	5.2	1 188	1 927	- над 1 година		-	-
III. Парични средства, в т.ч.:		16	28	- към персонала, в т.ч.:	7.3	75	100
- в брой		16	28	- до 1 година		75	100
- безрочни сметки (депозити)		-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	7.4	24	23
Общо за група III:	5.3	16	28	- до 1 година		24	23
Общо за раздел Б:		11 781	15 266	- данъчни задължения		-	44
В. Разходи за бъдещи периоди	5.4	29	30	- до 1 година		-	44
				Общо за раздел Б, в т.ч.:	7	12 068	13 062
				- до 1 година		4 895	10 675
				- над 1 година		7 173	2 387
СУМА НА АКТИВА		14 749	16 384	СУМА НА ПАСИВА		14 749	16 384

Финансовият отчет на страници от 1 до 23 е одобрен за издаване от СД и е подписан на 15.05.2024г. от :

Дата на съставяне:
15.05.2024 г.

Съставител:
Петя Васкова Ангелова

Изп. директор:
Тенчо Христов Тилианов

0032 **Маргарита Димитрова**
Регистриран одитор

16.05.2024

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ АД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2023 г.

Наименование на разходите	Приложение	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Приложение	Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		-	-	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		18 243	24 814
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		15 328	17 957	а) продукция		15 358	19 569
а) суровини и материали	9.1	15 058	17 722	б) стоки		2 562	4 965
б) външни услуги	9.2	270	235	в) услуги		323	280
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	9.3	790	720	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		84	61
а) разходи за възнаграждения		664	601	3. Други приходи		77	1 536
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		126	119	Общо приходи от оперативната дейност	8	18 404	26 411
аа) осигуровки свързани с пенсии		58	55	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		17	8
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	сп.ДА	124	96	а) приходи от предприятия от групата	12	17	8
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		124	96	Общо финансови приходи		17	8
разходи за амортизация		124	96	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4)		18 421	26 419
5. Други разходи, в т.ч.	9.4	2 501	5 440	5. Счетоводна загуба		630	-
а) балансова стойност на продадени активи		2 488	5 370	6. Загуба		641	-
Общо разходи за оперативната дейност		18 743	24 213				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	10	308	250				
- разходи, свързани с предприятия от група	12	207	155				
Общо финансови разходи		308	250				
Общо разходи		19 051	24 463				
7. Печалба от обичайната дейност		-	1 956				
8. Разходи за данъци от печалбата	11	11	165				
9. Печалба		-	1 791				
Всичко (общо разходи + 7)		19 062	26 419	Всичко (Общо приходи+7)		19 062	26 419

Приложенията на страница от 6 до 23 са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне:
15.05.2024 г.

Съставител:
Петя Васкова Ангелова

Изп. директор:
Генчо Христов Лилянов

0032 **Маргарита Димитрова**
Регистриран одитор

16.05.2024

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за
2023 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	16 405	14 214	2 191	25 491	25 402	89
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	794	(794)	-	686	(686)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	26	(26)	-	-	-
4 Други парични потоци от основна дейност	-	524	(524)	-	2 091	(2 091)
Всичко парични потоци използвани в основна дейност (А)	16 405	15 558	847	25 491	28 179	(2 688)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	2 000	(2 000)	-	278	(278)
Всичко парични потоци използвани в инвестиционна дейност (Б)	-	2 000	(2 000)	-	278	(278)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	18 515	17 258	1 257	22 341	18 981	3 360
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	102	(102)	-	497	(497)
3 Плащания на задължения по лизингови договори	-	14	(14)	-	1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	18 515	17 374	1 141	22 341	19 479	2 862
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	34 920	34 932	(12)	47 832	47 936	(104)
Д. Парични средства в началото на периода			28			132
Е. Парични средства в края на периода			16			28

Приложенията на страница от 6 до 23 са неразделна част от финансовия отчет

Дата:
15.05.2024 г.

Съставител:
Петя Васкова Ангелова

Изп. директор:
Тенчо Христов Лилянов

0032 Маргарита
Димитрова
Регистриран одитор

16.05.2024

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ АД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за
2023 г.

(ХИЛ.ЛВ)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви			
а	1	2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	100	10	95	1 326	1 791	3 322
2. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	(641)	(641)
3. Разпределение на печалба	-	-	-	1 791	(1 791)	-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	100	10	95	3 117	(641)	2 681

Приложенията на страница от 6 до 23 са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне:
15.05.2024 г.

Съставител:
Петя Васкова Ангелова

Изп. директор:
Тенчо Христов Лилянов

0032 **Маргарита
Димитрова**
Регистриран одитор

16.05.2024

ЗЪРНЕНИ ХРАНИ АД

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

КВМ
31.12.2023 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5+6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12+13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпващите през периода	на излизаните през периода	в края на периода (1+2+3)	Увеличение	Намаляване	в началото на периода		начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9+10)	Увеличение	Намаляване			
								1						2	3	4
а																15
I. Нематериални активи																
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	21	-	-	21	-	-	-	21	21	-	-	-	-	-	21	-
Общо за група I:	21	-	-	21	-	-	-	21	21	-	-	-	-	-	21	-
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради	602	-	-	602	-	-	-	602	419	10	-	-	-	-	429	173
- земи	146	-	-	146	-	-	-	146	-	-	-	-	-	-	-	146
- сгради	456	-	-	456	-	-	-	456	419	10	-	-	-	-	429	27
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 609	124	-	1 733	-	-	-	1 733	1 405	10	-	-	-	-	1 475	258
3. Съоръжения и други	1 697	150	40	1 807	-	-	-	1 807	1 081	104	26	-	-	-	1 159	648
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	84	1 726	-	1 810	-	-	-	1 810	-	-	-	-	-	-	-	1 810
Общо за група II:	3 992	2 000	40	5 952	-	-	-	5 952	2 965	124	26	-	-	-	3 063	2 889
III. Отсрочени данъци	61	-	11	50	-	-	-	50	-	-	-	-	-	-	-	50
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	4 074	2 000	51	6 023	-	-	-	6 023	2 986	124	26	-	-	-	3 084	2 939

Дата на съставяне:
15.05.2024 г.

Съставител:

Петя Вискова Ангелова

Ил. директор:

Тенчо Христов Димитров

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ЗЪРНЕНИ ХРАНИ” АД е дружество, създадено през м.април 1997г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Хасково, бул. “Съединение” № 54. Съдебната регистрация на дружеството е от 1997г., решение № 209 / 07.05.1997г. на Хасковски окръжен съд.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието на 22 юли 2008 г. с ЕИК 126087771.

Собственост и управление

Към 31 декември 2023 разпределението на капитала на дружеството е както следва:

- “Еко традекс груп” АД 98.672 %
- Физически лица 1.328 %

“ЗЪРНЕНИ ХРАНИ” АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от 3 /трима/ членове: Даниел Руменов Гаргов, Тенчо Христов Лилянов и Величко Христов Минев. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор - Тенчо Христов Лилянов и прокуриста Ивайло Павлов Несторов.

Към 31.12.2023 г. общия брой в дружеството е 55 работници и служители (2022 г. : 56).

Средно списъчният брой на персонала по видове персонал е:

	2023	2022
Ръководители	3	4
Специалисти	2	2
Техници и приложни специалисти	2	2
Помощен административен персонал	3	3
Персонал заен с услуги за населението, търговия и охрана	2	2
Квалифицирани работници	6	7
Машинни оператори	15	15
Професии, неизискващи специална квалификация	23	22
Общо	56	57

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е: изкупуване, съхранение и реализация на брашна и трици, производство на макаронени изделия и други незабранени от закона дейности. Съхранение на вложено зърно и издаване на складови записи.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2020 – 2023 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2021	2022	2023
БВП в млн. лева	138 979	167 809	183 743
Реален растеж на БВП	7.7 %	3.9 %**	1.8 %
Инфлация в края на годината (ХИПЦ)	6.6 %	14.3 %	5.0 %
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.73	1.87	1.81
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.73	1.83	1.77
Основен лихвен процент в края на годината	0.00	1.30	3.80
Безработица (в края на годината)	4.8 %	4.7 %	4.2 %

* Данни на БНБ за 2023 г. към 08 март 2024 г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ЗЪРНЕНИ ХРАНИ АД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Съгласно определения в чл.19 от Закона за счетоводството критерии, дружеството се класифицира в категорията средно п предприятие. Ръководството на е изготвило пълен финансов отчет по НСС.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната валута и отчетната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база, като се

използва официалният курс на БНБ от последния работен ден на годината.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.5. Действащо предприятие

Финансовият отчет на ЗЪРНЕНИ ХРАНИ АД е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството, Ръководство очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за привеждане в работно състояние на придобития дълготраен материален актив, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване всеки актив се отчита по цена на придобиване, намалена с

начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка, съгласно НСС 16 Дълготрайни материални активи.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Срока на годност на дълготрайните материални активи е съобразен с: физическото износване и с предполагаемото морално остаряване.

Определеният полезен живот по групи активи е както следва:

- сгради и съоръжения – 25г.
- машини и оборудване – 3г.-15г.
- транспортни средства – 4г.- 10г.
- стопански инвентар – 7 г.
- компютри – 2 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходи и разходи.

Нематериалните активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “нематериалните активи” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата.

2.8. Предоставени заеми

Вземанията от предоставени заеми се представят и отчитат по историческа цена. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция – преките разходи на материали и труд и съответстващата част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси;

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва средно притеглена цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Балансовата стойност се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за приходи и разходи. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

2.11. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са

представени брутно, с включен ДДС (20%) , и освободени доставки ;

- вноските по финансов лизинг са включени като плащания за финансовата дейност;
- при доставка на дълготрайни активи, платеният ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици“ към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);
- при изплащане дивиденди се посочат на ред „изплащане на дивиденди“ към паричните потоци от финансова дейност.

2.12. Акционерен капитал и резерви

„Зърнени храни“ АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на *акционерен капитал*, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си акционерен капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон , дружеството е длъжно да формира и резерв „фонд Резервен“ (законов резерв), като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите ;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години.

2.13. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.14. Лизинг

2.14.1. Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в счетоводния баланс на

лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи за външни услуги в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг в отчета за приходи и разходи. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

2.14.2. Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя, като се представя като дълготраен материален актив равен на справедливата или, ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за приходи и разходи и се признават като финансови разходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

2.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Зърнени храни“ АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р.България.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на

работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на задължения към персонала при пенсиониране съгласно изискванията на НСС 19 за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите. Ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя, и възрастовата структура на персонала.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, Дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения.

2.16. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степеня, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ, вкл. като се вземат под внимание всички допълнителни условия по приемането на услугата от страна на клиента.

2.17. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираат като разходи за дейността.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат, и се състоят от лихви по договори за придобиване на активи на финансов лизинг и такси по банков кредит и банкови гаранции.

2.18. Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2023 г. е 10% (2022 г. : 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за

“ЗЪРНЕНИ ХРАНИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 г.

неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи на Дружеството се представят нетно срещу негови отсрочени данъчни пасиви, когато и доколкото то се явява за тях данъчния платец в съответната юрисдикция (България), и то тогава и само тогава, когато дружеството има законно право да извършва или получава нетни плащания на текущи данъчни задължения или вземания по данъците на дохода.

Към 31.12.2023 г. отсрочените данъци върху печалбата на Дружеството са оценени при ставка, валидна за 2024 г., която е в размер на 10%.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

В баланса на Дружеството към 31 декември 2023 г. са включени нетекущи (дълготрайни) активи подробно оповестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Към 31 декември 2023 г. в баланса на Дружеството са включени активи, върху които са учредени тежести, за обезпечаване на отпуснат банков кредит на дружеството. (Приложение 7.1.)

4. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци от печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

<i>Описание на обектите</i>	<i>Временна разлика</i>		<i>Временна разлика</i>	
	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Обезценка на вземания	171	17	171	17
Дълготрайни материални активи	264	26	358	36
Неизплатени доходи на физически лица	36	4	46	5
Задължения по неползвани отпуски	31	3	35	3
Общо активи по отсрочени данъци		50		61

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Суровини и материали	8,288	10,378
Продукция	502	418
Предоставени аванси	1,787	2,515
Общо	10,577	13,311

Основен материал, които се използва в производството е пшеница. Балансовата стойноста на пшеницата към 31.12.2023 г. е в размер на 8,157 хил лв., и представлява 98 % от всички суровини и материали. (2022 г.: 10,239 хил лв. - 99 %)

5.2. Вземания

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	608	903
Обезценка на вземания	(241)	(241)
Вземания от предприятия от група (Приложение 13)	537	1,263
Други вземания	284	2
Общо	1,188	1,927

5.3. Парични средства

Наличните към 31.12.2023г. парични средства – 16 хил.лв. (2022г.: 28 хил.лв.) са в брой и по сметки на дружеството в банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

5.4. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват разходи за застраховки и лихви по финансов лизинг 29 хил.лв. (2022г.:30 хил.лв.), които ще бъдат признати като текущи разходи през периода за който се отнасят.

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	100	100
Законови резерви	10	10
Други резерви	95	95
Натрупани печалби от минали години	3,117	1,326
Финансов резултат за годината	(641)	1,791
Общо	2,681	3,322

Към 31.12.2023г. регистрираният акционерен капитал на “Зърнени храни” АД възлиза на 100 хил. лв., разпределен в 100 000 бр. Обикновени поименни акции с право на глас всяка с номинална стойност 1 лева.

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията включват:

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN ,000	BGN ,000
Задължения към финансови предприятия, в т.ч	5,940	4,041
<i>Задължения по получени заеми</i>	5,886	4,041
<i>Задължения по финансов лизинг</i>	54	-
Получени аванси	170	1,626
Задължения към доставчици	1,680	2,137
Задължения към предприятия от групата (Приложение 13)	4,170	3,864
Други задължения	108	1,394
Общо	12,068	13,062

7.1. Задължения към финансови предприятия

Включените в баланса към 31.12.2023г. *задължения по финансов лизинг* са по договори за придобиване на машина (31.12.2022г.: -). Балансовата стойност на придобитата машина към 31.12.2023г. е в размер на 81 хил.лв. (31.12.2022г.: - хил.лв.). Договора предвижда прехвърляне на собствеността от лизингодателя на лизингополучателя при изтичане срока на лизинговия договор.

По договорите за финансов лизинг съдължник е свързано лице.

Задължения по финансов лизинг

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Сума на минималните лизингови плащания	54	-
<i>в т.ч. до една година</i>	23	-
<i>над една година</i>	31	-

Задължения по получени заеми

Към 31.12.2023 г. дружеството ползва заем от банка, отпуснат при следните условия:

Цел на кредита:	овърдрафт
Договорен размер:	3,000 хил.лв.
Падеж:	20.06.2025 г.
Лихвен процент:	референтен лихвен процент+3 пункта надбавка , min 3% годишно
Номинална стойност 31.12.2023г.	2,300 хил.лв.
Амортизируема стойност:	2,300 хил.лв.
Обезпечение:	Залог на предприятие,материали и стоки, съдължничество и залог на бъдещи вземания

“ЗЪРНЕНИ ХРАНИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 г.

Цел на кредита:	овърдрафт
Договорен размер:	2,000 хил.лв.
Падеж:	26.07.2027 г.
Лихвен процент:	референтен лихвен процент+2.1 пункта надбавка , min 2.1% годишно
Номинална стойност 31.12.2023г.	1,972 хил.лв.
Амортизируема стойност:	1,972 хил.лв.
Обезпечение:	Залог на предприятие, съдлъжничество и залог на бъдещи вземания

Цел на кредита:	инвестиционен
Договорен размер:	3,500 хил.лв.
Падеж:	19.09.2030 г.
Лихвен процент:	променлив лихвен процент+1.5 пункта годишно
Номинална стойност 31.12.2023г.	1,291 хил.лв.
Амортизируема стойност:	1,291 хил.лв.
Обезпечение:	Залог на предприятие, съдлъжничество и залог на бъдещи вземания

Цел на кредита:	инвестиционен
Договорен размер:	500 хил.лв.
Падеж:	19.09.2024 г.
Лихвен процент:	променлив лихвен процент+1.5 пункта годишно
Номинална стойност 31.12.2023г.	323 хил.лв.
Амортизируема стойност:	323 хил.лв.
Обезпечение:	Съдлъжничество и залог на бъдещи вземания

7.2. Задълженията към доставчици включват:

Задълженията към доставчици - 1,680 хил.лв. (2022г.: 2,137 хил.лв.) са текущи.

7.3. Задълженията към персонала включват:

	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Текущи задължения за месец декември	50	71
Начисления за неползвани компенсирани отпуски	25	29
Общо	75	100

“ЗЪРНЕНИ ХРАНИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 г.

7.4. Осигурителните задължения включват:

	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Текущи задължения за месец декември	19	17
Начисления за неизползвани компенсиреми отпуски	5	6
Общо	24	23

8. ПРИХОДИ

Приходите включват:

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от продажби на продукция	15,358	19,569
Приходи от продажба на материали	8	620
Приходи от продажба на стоки	2,562	4,965
Приходи от складиране	288	261
Услуги – мелене	18	5
Услуги (наеми)	9	9
Увеличение на запасите от продукция	84	61
Приходи от продажба на ДМА	-	4
Компенсация за ел.енергия по РМС №739	41	862
Други	36	55
Общо	18,404	26,411

9. РАЗХОДИ

9.1. Разходите за суровини и материали включват:

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основни суровини и материали	13,507	15,099
Ел.енергия	770	1,869
Спомагателни материали	406	336
Горива	182	217
Резервни части и окомплектовка	20	77
Вода питейна	16	8
Други материали	157	116
Общо	15,058	17,722

“ЗЪРНЕНИ ХРАНИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 г.

9.2. Разходите за външни услуги включват:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Разходи за застраховки	49	49
Дезинсекция и обгазяване	43	14
Винетки и тол такси	29	43
Наеми	24	25
Местни данъци и такси	18	19
Разходи за ремонт и поддръжка	12	7
Разходи за вода, канал	10	22
Лабораторни анализи	6	5
Съобщителни услуги	2	2
Транспортни услуги	1	1
Други	76	48
Общо	270	235

9.3. Разходи за персонала

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	664	601
Вноски за социално осигуряване	126	119
Общо	790	720

9.4. Други разходи

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадени активи	2,488	5,370
Други	13	70
Общо	2,501	5,440

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи - 308 хил.лв. (2022г. : 250 хил.лв.) включват основно разходи за лихви.

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Финансов резултат за годината по данъчна декларация	(460)	1,614
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	-	161
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	11	4
Общо разходи за данъци от печалбата, отчетени в		
Отчета за приходи и разходи	11	165

12. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството са както следва:

Свързани лица	Вид на свързаност
<i>Акционери</i>	
Еко традекс груп АД	Основен акционер (98.672%)

Други свързани лица:

Хлебна промишленост АД	Forusom GMBH	Еко концесия АД
Хлебозавод АД	Финакорп ООД	Арпезос бус ООД
Еко Титан груп АД	Виктори проджектс ЕООД	Хасково филм ООД
Парадайс Билд Инвест ООД	Тервел груп ЕООД	Булмашинженеринг ЕООД

Доставките от свързани лица са:

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
<i>Основен акционер</i>		
Начислени лихви по предоставен заем	99	99
СМР за изграждане на ДМА	79	70
Услуги	1	1
	<u>179</u>	<u>170</u>
<i>Други свързани лица</i>		
Начислени лихви по предоставен заем	108	56
Материали	296	205
Услуги	24	25
	<u>428</u>	<u>286</u>
Общо	<u>607</u>	<u>456</u>

“ЗЪРНЕНИ ХРАНИ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 г.

Продажбите на свързани лица са:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
<i>Други свързани лица</i>		
Продукция	3,473	5,260
Начилени лихви от предоставени заеми	-	8
Материали	-	619
Услуги	-	10
Общо	3,473	5,897

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Краткосрочни вземания от свързани лица

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
<i>Други свързани лица</i>		
Търговски вземания	537	958
Главница заем	-	300
Лихви от предоставени заеми	-	5
Общо	537	1,263

Задължения към свързани лица

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
<i>Основен акционер</i>		
Главница заем	1,961	1,650
Лихви	75	125
Търговски задължения	-	31
<i>Други свързани лица</i>		
Главница заем	2,000	2,000
Лихви	134	56
Търговски задължения	-	2
	4,170	3,864

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

13. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Вписан е залог на предприятието като съвкупност по два банкови кредита на свързано дружества със срок до 19.09.2030г.