

ЗЕНИТ ИНВЕСТМЪНТ ХОЛДИНГ АД

**Междинен Финансов отчет за периода, приключващ на
30 юни 2018 г.**

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30.06.2018 г.

	бел.	30.06.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4.	3	
Дългосрочни инвестиции	5.	2 106	2 106
Общо нетекущи активи:		2 109	2 106
Текущи активи			
Текущи вземания	6.	6 829	6 819
Финансови активи	7.	11 848	11 134
Парични средства	8.	71	12
Разходи за бъдещи периоди	9.	521	555
Общо текущи активи:		19 269	18 520
Сума на активите:		21 378	20 626
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	10.	248	248
Резерви	10.	104	104
Натрупана печалба/загуба	10.	352	294
Общо собствен капитал:		704	646
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационни заеми	11.	19 558	19 558
Пасиви по отсрочени данъци		6	6
Общо нетекущ пасив		19 564	19 564
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	12.	1 110	416
Общо текущ пасив:		1 110	416
Сума на пасивите		20 674	19 980
Общо собствен капитал и пасиви		21 378	20 626

Дата на изготвяне на отчета 20.07.2018 г.

Съставител:

\ Павлина Вардарова \



Представител:

\ Величка Сахакян \

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
За периода 01.01.2018-30.06.2018 г.

	бел.	30.06.2018 BGN '000	30.06.2017 BGN '000
Разходи за външни услуги	13.	(82)	(10)
Разходи за възнаграждения	14.	(55)	(11)
Общо разходи за основна дейност		(137)	(21)
Финансови приходи/разходи			
Приходи от дивиденди		96	162
Приходи/Разходи от операции с финансови инструменти	15.	371	11
Преоценка на финансови инструменти	16.	311	-
Разходи за лихви		(582)	-
Други финансови разходи		(1)	-
Общо финансови приходи/разходи		195	173
Печалба/загуба от основна дейност		58	152
Данък върху печалбата		-	-
Нетна печалба/загуба за периода		58	152
Друг всеобхватен доход нето от данъци		-	-
Обща сума на всеобхватния доход		58	152

Дата на изготвяне на отчета 20.07.2018 г.

Съставител :

\ Павлина Вардарова \



Представител:

\ Величка Сахакян \

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 За периода 01.01.2018-30.06.2018 г.

BGN '000	Основен капитал	Резерви	Натрупана печалба/загуба	Нетна печалба /загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2017	248	104	15	88	455
Финансов резултат за текущия период				281	281
Разпределение на резултата за периода			88	(88)	-
Разпределяне на дивиденди			(90)		(90)
Салдо към 31.12.2017	248	104	13	281	646
Финансов резултат за текущия период				58	58
Разпределение на резултата за периода			281	(281)	-
Салдо към 31.12.2017	248	104	294	58	704

Дата на изготвяне на отчета 20.07.2018 г.

Съставител :

\ Павлина Вардарова \



Представител:

\ Величка Сахакян \

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За периода 01.01.2018-30.06.2018 г.

	30.06.2018 BGN '000	30.06.2017 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Плащания на доставчици	(48)	(9)
Парични потоци от финансови активи държани за търгуване, нето	(269)	24
Плащания, свързани с възнаграждения	(51)	(13)
Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	(5)	(4)
Платен корпоративен данък върху печалбата	(5)	
Други постъпления /плащания от оперативна дейност	939	-
Всичко парични потоци от основната дейност	554	(2)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на дълготрайни активи	(3)	-
Получени дивиденди от инвестиции	94	162
Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	-	(9)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	91	153
Парични потоци от финансовата дейност		
Изплатени дивиденди	(1)	(81)
Платени лихви по облигационен заем	(585)	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност	(586)	(86)
Изменение на паричните средства през периода	59	65
Парични средства към началото на периода	12	18
Парични средства към края на периода	71	83

Дата на изготвяне на отчета 20.07.2018 г.

Съставител :

\ Павлина Вардарова \



Представител:

\ Величка Сахакян \

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Зенит инвестмънт холдинг АД е акционерно дружество, регистрирано от Софийски градски съд по фирмено дело No 13987 /28.11.1996 г. Седалището и адресът на управление е гр. София, община Средец, бул. Тодор Александров № 73

Дружеството е променило наименованието си съгласно решение на общо събрание на акционерите от 18.09.2017 г. от ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ на ЗЕНИТ ИНВЕСТМЪНТ ХОЛДИНГ.

Дружеството е публично по смисъла на чл. 110 от ЗППЦК.

Дружеството е с капитал 248 364 лв. (двеста четиридесет и осем хиляди триста шестдесет и четири) лева, разпределени в 248 364 броя поименни безналични акции с номинална стойност 1 (един) лев всяка една.

Зенит Инвестмънт Холдинг АД се управлява от Съвет на директорите в състав: Величка Маринова Сахакян – Изпълнителен директор, Бистра Николова Илкова – Председател на СД и Румен Валери Панайотов – член, считано от 26.09.2017 година след вписване на решение на извънредно общо събрание на акционерите от 18.09.2017 г.

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор Величка Сахакян и Председателя на СД Бистра Илкова заедно и поотделно.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на Дружеството, ръководството се е основавало на собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени.

При прилагане счетоводна политика със задна дата, при преизчисляване на статии (грешки) със задна дата или когато се прекласифицират статии във финансовите отчети, се представят три отчета за финансово състояние и два от всеки други отчети и свързаните с тях пояснителни приложения.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN).

2.1. ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

2.2. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие, текущото начисляване и историческата цена, с изключение на онези елементи на финансовите отчети или части от тях, за които съществува специално законодателство за прилагане на други оценки.

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

2.3. СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за края на текущия период, предходния съпоставим и края на предходната финансова година.

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

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

2.4. НОВИ И ИЗМЕНЕНИ СТАНДАРТИ

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2017 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

Нови стандарти и изменения	Дата на прилагане
Изменения в МСС 7 – Инициатива за оповестяване	1 Януари 2017
Изменения в МСС 12 - Признаване на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби	
Изменения на различни стандарти – Подобрения в МСФО (цикъл 2014-2016), произтичащи от годишния проект за подобрения в МСФО (Изменения в МСФО 12)	

2.5. НОВИ СТАНДАРТИ И ТЪЛКУВАНИЯ, КОИТО СА ИЗДАДЕНИ НО ВСЕ ОЩЕ НЕ СА ВЛЕЗЛИ В СИЛА

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовите години, започващи след 1 януари 2017 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приложени през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Нови стандарти и изменения	Дата на прилагане
МСФО 15 Приходи от договори с клиенти	1 Януари 2018
МСФО 9 Финансови инструменти	
Изменения в МСФО 12 - Класификация и оценяване на плащанията, базирани на акции	
Изменения в МСФО 4 – Прилагане на МСФО 9 с МСФО 4 Застрахователни договори	
Изменения в МСС 40 - Трансфери на инвестиционни имоти	
Изменения на различни стандарти – Подобрения в МСФО (цикъл 2014-2016),	

произтичащи от годишния проект за подобрения в МСФО (Изменения в МСФО 1 и МСС 28)	
КРМСФО 22 Сделки в чуждестранна валута и предварителни плащания	
МСФО 16 Лизинг	1 Януари 2019
КРМСФО 23 Несигурност при третирането на данъка върху доходите	
МСФО 17 Застрахователни договори	1 Януари 2021

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

3.1. ОТЧЕТНА ВАЛУТА

Съгласно изискванията на българското законодателство дружеството води счетоводните си регистри в български лева. Курсът на българския лев е фиксиран към еврото 1 EUR = 1,95583 BGN.

Финансовите отчети са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

3.2. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Оценка на приходите - Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходът е формиран на база принципа за начисляване за лихви, комисионни и др.

Приходите от дялово участие се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

Приходите от операции с инвестиции се признават при продажбата на инвестициите.

Приходите от валутни операции се признават при възникването им.

Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, независимо от периода на изплащането им.

Разходите са начислени и оповестени в отчета за доходите, обхващайки целия период до края на финансовия период.

3.3. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРАЖЕНИЯ

Имотите, машините и съоръженията на дружеството представляват компютри и стопански инвентар, за които е определен стойностен праг на същественост 700 лева и полезен срок на експлоатация над 1 година.

Първоначално активите се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващи разходи - с последващите разходи, свързани с актива, се коригира балансовата му стойност, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване - След първоначалното признаване активите се оценяват по метода цена на придобиване, като себестойността им се намалява с всички натрупани амортизации,

както и натрупаните загуби от обезценка.

Възстановимост на балансовата стойност - Предприятието преразглежда балансовата стойност на активите и определя тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

Отписването на активите от баланса е при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Активите на дружеството се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:

Компютри	50%;
Стопански инвентар	15%;

Начисляването на амортизацията започва от датата, следващ датата, в който амортизуемият актив е придобит или въведен в употреба.

Когато остатъчната стойност на амортизуемия актив е незначителна по размер или процентно спрямо отчетната му стойност, тя се пренебрегва. Амортизуемата стойност на актива в тези случаи е равна на отчетната му стойност.

3.4. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Нематериалните дълготрайни активи представляват програмни продукти.

Първоначалната оценка на нематериални активи при придобиването им се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Оценката след първоначалното признаване - нематериалният актив се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Амортизацията се изчислява по линейния метод при годишна амортизационна норма от 50%.

3.5. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

При първоначално придобиване инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по цена на придобиване, включваща справедливата цена плюс всички разходи по извършване на сделката.

Във финансовия отчет инвестициите в асоциирани предприятия са представени по себестойността метод.

3.6. ФИНАНСОВИ АКТИВИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ ЗА ПРОДАЖБА

Финансовите активи на разположение за продажба се оценяват при покупка по цена на придобиване.

Последващата оценка на финансовите активи на разположение за продажба се извършва по справедлива стойност съгласно последния борсов бюлетин за финансовата година. Разликата се отчита като преоценъчен резерв в собствения капитал.

За признаване на покупка или продажба на финансови активи на разположение за продажба се използва „датата на уреждане“.

3.7. ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ

Финансовите активи, държани за търгуване се оценяват при покупка по цена на придобиване.

Последващата оценка на финансовите активи, държани за търгуване се извършва по справедлива стойност съгласно последния борсов бюлетин за финансовата година. Разликата се отчита като текущ финансов приход или разход в отчета за доходите.

За признаване на покупка или продажба на финансови активи, държани за търгуване се използва „датата на уреждане“.

3.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска Народна Банка към 31.12.2017 г. Ежемесечно се извършва оценка заключителния месечен курс на БНБ за съответната валута.

3.9. ДИВИДЕНТИ

Дружеството продължава да изплаща на акционерите си полагащите им се, но неполучените от тях дивиденди за минали години, както следва:

На проведено на 16.04.2014 г. редовно Общо събрание е гласуван брутен дивидент в размер на 0.40 лв. за акция (от печалбата за 2013г.), който се изплаща от 02.06.2014 г.

На проведено на 29.05.2015 г. редовно Общо събрание е гласуван брутен дивидент в размер на 0.20 лв. за акция (от печалбата за 2014г.), който се изплаща от 20.07.2015 г.

На проведено на 09.05.2016 г. редовно Общо събрание е взето решение останалата от 2014 г. неразпределена печалба и печалбата от 2015 г. общо в размер на 124 234,29 лв. да бъде разпределена като дивидент - 0,5002105 лв. на акция. Изплащането е започнало на 20.06.2016 г.

На проведено на 16.05.2017 г. редовно Общо събрание на “Зенит Агрохолдинг” АД (Зенит Инвестмънт Холдинг АД считано от 26.09.2017) е взето решение неразпределена печалба от 2016 г. и частично от 2015 година - общо в размер на 89 411,04 лв, да бъде разпределена като дивидент. Сумата на гласуваният дивидент за разпределение е 0,36 лв. на акция. Изплащането е започнало на 03.07.2017 г.

3.10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията са оценени по номинална стойност и са към бюджета, персонала, осигурителни предприятия и други кредитори.

3.11. ДАНЪЦИ

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство, като се отчита ефекта на текущите данъци и отсрочените данъци. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10%.

Текущите данъци върху печалбата се изчисляват на база облагаема печалба за данъчни цели, като за това финансовият резултат се преобразува в съответствие с българското данъчно законодателство.

Данъчният ефект, свързан със сделки и събития, отчетени като приходи или разходи, също се отчита в отчета за доходите. Данъчният ефект, свързан със сделки и събития, отчетени директно в собствения капитал, също се отнася директно в собствения капитал.

Отсрочените данъци се изчисляват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод. За определяне на отсрочените данъци са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране.

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба или загуба.

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която активите да се реализират.

Данъчният разход (приход) включва текущите данъчни разходи (приходи) и отсрочените данъчни разходи (приходи).

3.12. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Съществените рискове могат да бъдат класифицирани в следните основни категории – кредитен риск, пазарен риск, ликвиден риск и валутен риск.

Кредитен риск

Кредитният риск е свързан с невъзможността на клиентите и контрагентите да изпълняват своите задължения.

Кредитният риск на ликвидните средства и финансовите инструменти е ограничен, тъй като контрагентите са предимно банкови институции с висок кредитен рейтинг.

Пазарен риск

Пазарният риск е резултат от изменението в пазарните условия – промяна на пазарни цени на финансовите инструменти, на валутните курсове, на лихвените проценти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск произхожда от времевата структура на паричните потоци от активите и пасивите на дружеството.

Ръководството на компанията е изградило необходимата структура за управление на риска.

Валутен риск

В резултат от валутния борд в страната, българската валута е фиксирана към еврото. Тъй като дружеството представя отчетите си в български лева, тези отчети са изложени само на ефекта от промени във валутните курсове на валути извън евро зоната и лева.

4. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Машини и оборудване	Общо
<i>Отчетна стойност</i>		
Салдо към 01.01.2018	-	-
Постъпили	3	3
Салдо към 30.06.2018	3	3
<i>Амортизация и обезценка</i>		
Салдо към 01.01.2018	-	-
Амортизация до 30.06.2018 г.	-	-
Салдо към 30.06.2018	-	-
<i>Балансова стойност</i>		
Балансова стойност към 30.06.2018	3	3

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

	30.06.2018		31.12.2017	
	Размер на съучастието BGN '000	% на съучастието в капитала	Размер на съучастието BGN '000	% на съучастието в капитала
УД Златен Лев Капитал	2 106	100 %	2 106	100 %
Общо	2 106		2 106	

6. ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

	30.06.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Вземания от предоставени аванси	6 504	6 504
Вземания по неустойки	314	314
Вземания от ИП	1	1
Вземания за дивиденди	2	-
Други	8	-
	6 829	6 819

7. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Финансовите активи, държани за търгуване са преоценени по справедлива стойност към 30.06.2018 г на основание борсов бюлетин.

	30.06.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Финансови активи, държани за търгуване		
Емитент		
Холдинг Варна	-	380
Велграф Асет Мениджмънт АД-София	3 007	252
Проучване и добив на нефт и газ АД-София	106	117
ЦКБ АД	-	51
Българска захар АД	62	33
ФНИ България АДСИЦ	26	30
Софарма АД	27	27
Супер Боровец Пропърти Фонд АДСИЦ	137	23
ПИБ АД	14	23
Юрий Гагарин АД Пловдив	15	20
Албена АД	18	20
Химимпорт АД	54	19
Еврохолд АД	12	12
Холдинг Стара планина АД	9	10
Трейс груп холд АД	7	8
М+С Хидравлик АД	6	7
Елхим Искра АД	6	6
Адванс Терафонд ДДСИЦ	5	5
Зърнени храни АД	4	4
Монбат АД	2	3
Индустриален Холдинг България АД	2	2
ДФ ЦКБ Актив	77	-
Болкан енд Сий Пропъртис АДСИЦ	27	-
Родна Земя Холдинг АД	140	-
Общо Финансови активи, държани за търгуване	3 763	1 052
Финансови активи, по репо сделки		
Финансови активи по репо сделки	7 932	9 943
Вземания от лихви по репа на финансови инструменти	153	139
Общо Финансови активи, по репо сделки	10 082	10 082
Всичко финансови активи	11 848	11 134

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	30.06.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Парични средства по разплащателни сметки	71	12
Общо	71	12

9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2017	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Разсрочени разходи до 2025 г. за застраховки свързани с облигационен заем.	521	555
Общо	521	555

10. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Размерът на основния капитал през годината не се е променил и възлиза на 248 BGN '000 или 248 364 броя акции с номинална стойност на една акция 1 лев. Основният капитал е напълно внесен.

	30.06.2018		2017	
	%	Бр. акции	%	Бр. акции
Величка Сахакян	9.53%	23662	9.53%	23662
Бистра Илкова	9.53%	23662	9.53%	23662
Румен Панайотов	9.53%	23662	9.53%	23662
Други акционери	47.26%	117379	47.26%	117379
Общо	100%	248 364	100.00%	248 364

	30.06.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	248	248
Премиен резерв	12	12
Други резерви	92	92
Натрупана печалба/загуба	294	13
Текущ резултат	58	281
Общо	704	646

11. ЗАДЪЛЖЕНИЕ ПО ОБЛИГАЦИОНЕН ЗАЕМ

	30.06.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Задължение по записан облигационен заем	19 558	19 558
Задължение за лихви по облигационен заем - текущи	273	276
Общо	19 831	19 834

Начислени разходи за лихви по облигационна емисия	582	276
---	-----	-----

На 06.10.2017 г., във връзка с решение на Съвета на директорите от 28.09.2017 г., „Зенит Инвестмънт Холдинг“ АД сключи облигационен заем със следните параметри:

- Вид на облигациите: обикновени, безналични, поименни, свободнопрехвърляеми, лихвоносни, обезпечени, неконвертируеми
- Размер на облигационния заем: 10 000 000 /десет милиона/ евро
- Брой на облигациите: 10 000 (десет хиляди)
- Номинална стойност на една облигация: 1 000 /хиляда/ евро
- Емисионна стойност на една облигация: 1 000 /хиляда/ евро
- Срок (матуритет) на облигационния заем: 8 /осем/ години (96 месеца), считано от датата на сключване на заема (издаване на емисията) с три години гратисен период
- Дата, от която тече срока до падежа: 06.10.2017 г.
- Лихва: 6.00 % (шест процента) на годишна база;

- Период на лихвено плащане: на 6 месеца – 2 пъти годишно
- Погашение на главницата: на десет равни вноски по 1 000 000 /един милион/ евро
- Дати на падежите на:
главнични плащания: 06.04.2021 г.; 06.10.2021 г.; 06.04.2022 г., 06.10.2022 г.; 06.04.2023 г.; 06.10.2023 г.; 06.04.2024 г.; 06.10.2024 г.; 06.04.2025 г.; 06.10.2025 г.

лихвени плащания: 06.04.2018 г.; 06.10.2018 г.; 06.04.2019 г.; 06.10.2019 г.; 06.04.2020 г.; 06.10.2020 г.; 06.04.2021 г.; 06.10.2021 г.; 06.04.2022 г., 06.10.2022 г.; 06.04.2023 г.; 06.10.2023 г.; 06.04.2024 г.; 06.10.2024 г.; 06.04.2025 г.; 06.10.2025 г.

- цел на облигационния заем – Придобиване на миноритарни и мажоритарни дялове от публични и непублични компании в България и чужбина, лихвоносни дългови ценни книжа, дялове в колективни инвестиционни схеми, покупка на вземания, управление и развитие на направените инвестиции, с цел повишаване на тяхната стойност. С оглед редуциране на риска, при инвестиране на набраните средства ще се цели формиране на диверсифициран инвестиционен портфейл. Съобщението за сключения облигационен заем, заедно с поканата за първото общо събрание на облигационерите са обявени в Търговския регистър при Агенция по вписванията с акт на вписване 20171012100142 / 12.10.2017 г.

Със средствата от облигационната емисия са придобити активи на обща стойност около 18 млн.лв.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.06.2018 г. структурата на другите задължения е както следва:

	30.06.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	1	5
Задължения към акционери	115	116
Задължения към персонала	6	7
Задължения за данъци	1	12
Задължения по репо сделки	714	-
Задължение за лихви по облигационен заем	273	276
Общо	1 110	416

13. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	30.06.2018	30.06.2017
	BGN '000	BGN '000
Разходи за наем	4	-
Консултантски услуги	30	-
Застраховки	34	-
Такси ЦД, БФБ, КФН	10	-
Комисионни ИП	2	-
Други услуги	2	10
Общо	82	10

14. РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ И ОСИГУРОВКИ

	30.06.2018	30.06.2017
	BGN '000	BGN '000
Разходи за възнаграждение на наетия персонал	7	2
Разходи за възнаграждение на съвета на директорите	38	9
Разходи за хонорари	9	-
Разходи за осигуровки	1	-
Общо	55	11

15. ПРИХОДИ/РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

	30.06.2018	30.06.2017
	BGN '000	BGN '000
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	22	22
Разходи от операции с финансови активи и инструменти	-	(11)
Приходи от репо операции с финансови инструменти	349	-
Общо	371	11

16. ПРЕОЦЕНКА НА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

	30.06.2018	30.06.2017
	BGN '000	BGN '000
Приходи от преоценка на притежавани акции	363	-
Разходи от преоценка на притежавани акции	(52)	-
Общо	311	-

17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството оповестява следните свързани лица:

а) Членовете на Съвета на директорите

- Величка Маринова Сахакян – изпълнителен директор
- Бистра Николова Илкова - председател на СД
- Румен Валери Панайотов - член на СД

Всеки член на Съвета на директорите притежава по 9,53 % от капитала на дружеството.

б) УД „Златен Лев Капитал“

На 11.10.2017г. „Зенит Инвестмънт Холдинг“ АД придоби 100% от капитала на УД „Златен Лев Капитал“ АД, в резултат на което става част от група по смисъла на §1 т.27 от ДР на ЗПФИ, а именно:

- Дружество майка – „Зенит Инвестмънт Холдинг“ АД

с) ИП „АВАЛ ИН“ АД

Членове на Съвета на директорите

- Величка Маринова Сахакян – член на СД
- Бистра Николова Илкова – Председател на СД

Към 30.06.2018 г. дружеството няма задължения към свързани лица.

Към 30.06.2018 г. дружеството няма вземане от свързани лица.

За периода 01.01.2018г. - 30.06.2018 г. дружеството не е извършвало сделки със свързани лица, които да се различават от пазарните условия.

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на междинния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на МСС 10, с изключение на оповестените:

На 16.07.2018 година се проведе редовното Общо събрание на акционерите на “Зенит Инвестмънт Холдинг“ АД, на което беше взето решение печалбата от 2017г. в размер на 281 074,54 лв, да бъде отнесена като неразпределена печалба. ОСА освобождава Румен Валери Панайотов като член на СД и избира Никола Пламенов Механджийски като независим член на СД на дружеството.