

ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.06.2016г.

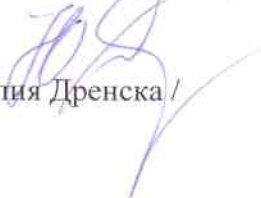
Съдържание	
Обща информация.....	3
Единен отчет за всеобхватния доход.....	12
Отчет за финансовото състояние	13
Отчет за паричните потоци.....	14
Отчет за промените в собствения капитал.....	15
Пояснителни бележки	
1. Корпоративна информация.....	16
2. База за изготвяне.....	16
3. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания.....	16

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2016г. и завършващ на 30.06.2016 г.
Предходен период – периодът започващ на 01.01.2015 г. и завършваща на 30.06.2015 г .
Междинният финансов отчет е съставен в български лева.
Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.
Междинният отчет е самостоятелния отчет на „ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ” АД
Адрес и седалище на управление: гр. София, община Център, ул. Шести септември № 17
Дата на изготвяне:14.07.2016 г.

Изпълнителен Директор :


/ Мильо Зикатанов /

Съставител:


/ Юлия Дренска /



ЕДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината приключваща на 30.06.2016 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

Приложение 30.06.2016 30.06.2015

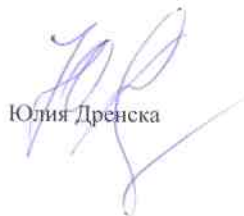
Разходи за въшни услуги		(11)	(9)
Разходи за амортизация		-	-
Разходи за персонала		(9)	(8)
Общо разходи за основна дейност		(20)	(17)
ПЕЧАЛБА ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ		(20)	(17)
Приходи от лихви	4.1	2	3
Финансови разходи	4.2	-	(2)
Приходи от дивиденди	4.3	-	-
Нетен резултат от преценка на финансови активи/пасиви	4.4	-	9
Нетен резултат от сделки на финансови активи/пасиви	4.5	2	(4)
Приходи от отписван дивидент	4.6		
Други извънредни разходи			
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		(16)	(11)
Отсрочен данък		-	-
Общо разход за данък	10	-	-
ПЕЧАЛБА СЛЕД ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		(16)	(11)
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА за периода		(16)	(11)
ОБЩА СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД		(16)	(11)

Дата на съставяне: 14.07.2016г.

Подписано от името на: "ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

Съставител:

Юлия Дренска



Представяващ:

Милю Зикатанов



"ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 30.06.2016г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Приложение	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
<i>Имоти, машини, съоръжения и оборудване</i>	5		
Общо:		-	-
<i>Нетекущи финансови активи</i>			
Дългосрочни инвестиции	8	25	25
Дългосрочни вземания	9	0	0
Общо:		25	25
<i>Активи по отсрочени данъци</i>	10	21	21
Общо нетекущи активи:		46	46
Текущи активи			
<i>Текущи вземания</i>	11	3	1
<i>Финансови активи</i>	12	462	432
<i>Парични средства и еквиваленти</i>	13	55	188
Общо текущи активи:		520	621
Сума на активите:		566	667
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
<i>Основен капитал</i>	15	248	248
<i>Резерви</i>	16		
Премисен резерв		12	12
Преоценъчен резерв		0	0
Други резерви		92	92
Общо:		104	104
<i>Натрупана печалба/загуба</i>		15	4
Нетна печалба/загуба за периода	(16)		136
Друг всеобхватен доход			
Общ всеобхватен доход:		(16)	136
Общо собствен капитал:		351	492
Нетекущи пасиви			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	14	0	1
Задължения към акционери		215	174
Общо:		215	175
Сума на пасивите		215	175
Общо собствен капитал и пасиви		566	667

Дата на съставяне: 14.07.2016г.

Подписано от името на: "ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

Съставител:

Юлия Дренска

Представяващ:

Мильо Зикатанов

"ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК към 30.06.2015г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

	30.06.2016	30.06.2015
Парични потоци от основна дейност		
Постъпления от финансови активи държани за търгуване	3	44
Плащания на доставчици и други	(10)	(10)
Плащания за финансови активи държани за търгуване	(32)	(254)
Плащания свързани с персонала и осигурителните институции	(8)	(7)
Парични наличности, получени от основна дейност	(47)	(227)
Платени / възстановени данъци върху дохода	(5)	(1)
Нетни парични наличности от основна дейност:	(52)	(228)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Придобиване на участия в дългосрочни финансови активи		
Постъпления от продажба на дългосрочни финансови активи		-
Получени дивиденди		-
Други парични потоци от инвестиционна дейност		- (3)
Нетни парични наличности от инвест. дейност:		- (3)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени банкови заеми		-
Плащания по предоставени заеми	-	201
Получени лихви	-	19
Изплатени дивиденди	(81)	
Други парични потоци от финансова дейност		
Нетни парични наличности от финанс. дейност:	(81)	220
Нетно увеличение на паричните наличн.и еквивал:	(133)	(11)
Парични наличности и еквив.към нач. на периода:	188	21
Парични наличности и еквив.към края на периода:	55	10

Дата на съставяне: 14.07.2016г.

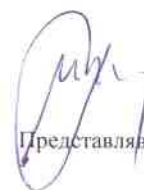
Подписано от името на: "ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

Съставител:

Юлия Дренска




Мильо
Зикатанов



Представяващ:

"ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30.06.2016 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

	Основен капитал	Премиен резерв	Преоценъчен резерв	Други резерви	Натрупана печалба/загуба	Нетна печалба/загуба за периода	Общо собствен капитал
Салдо към 31.12.2012 г.	248	12	59	92	8	74	493
Салдо към 31.12.2013 г.	248	12	83	92	82	53	570
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>						18	18
Общо всеобхватен доход						18	18
Разпределение на печалбата в т.ч. за:					(46)	(53)	(99)
дивиденди					(99)		(99)
прехвърляне като неразпределена						53 (53)	-
Други изменения в собствения капитал			(83)	(1)			(84)
Салдо към 31.12.2014 г.	248	12	-	92	35	18	405
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>						136	136
Общо всеобхватен доход						136	136
Разпределение на печалбата в т.ч. за:					(32)	(18)	(50)
дивиденди					(50)		(50)
прехвърляне като неразпределена						18 (18)	-
Други изменения в собствения капитал						1	1
Салдо към 31.12.2015 г.	248	12	-	92	4	136	492
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>						(16)	(16)
Общо всеобхватен доход							-
Разпределение на печалбата в т.ч. за:							-
дивиденди					(125)		(125)
прехвърляне като неразпределена						136 (136)	-
Други изменения в собствения капитал							-
Салдо към 30.06.2016г.	248	12	-	92	15	(16)	351

Подписано от името на: "ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

Съставител:

Юлия Дренска

Дата на съставяне: 14.07.2016г.

Представяващ:

Мильо Зикатанов



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ 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, ул. Шести септември № 17 ет 3.

Адресът за кореспонденция от 01.08.2004 г е гр. София, ул. Постоянство 67 Б.

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 Агрохолдинг АД се управлява от Съвет на директорите в състав: Мильо Алексов Зикатанов - председател и членове: Светослав Тодоров Батуров и Владимир Иванов Москов

Дружеството се представлява от изпълнителните директори Мильо Зикатанов и Светослав Батуров заедно и поотделно.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети на дружеството са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Те включват Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards(IAS)), Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards(IFRS)) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC – IFRIC interpretations). Международните стандарти за финансови отчети включват и последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, както и бъдещите стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (International Accounting Standards Board (IASB)).

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN).

Приложими за Дружеството са следните Международни стандарти и практики:

- МСС 1 Представяне на финансови отчети;
- МСС 7 Отчети за паричните потоци;
- МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки;
- МСС 10 Събития след края на отчетния период;
- МСС 12 Данъци върху дохода;
- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения;
- МСС 18 Приходи;
- МСС 19 Доходи на наети лица;
- МСС 21 Ефекти от промените в обменните курсове;
- МСС 24 Оповестяване на свързани лица;
- МСС 27 Самостоятелни финансови отчети;
- МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия;
- МСС 32 Финансови инструменти: Представяне;
- МСС 33 Нетна печалба на акция;
- МСС 36 Обезценка на активи;
- МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи;
- МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване;
- МСФО 3 Бизнес Комбинации;
- МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване;

МСФО 9 Финансови инструменти
МСФО 12 Оповестяване на участия в други предприятия
МСФО 13 Оценяване по справедлива стойност

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

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.

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.

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.

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%.

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 себестойностния метод.

ФИНАНСОВИ АКТОВИ 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“.

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“.

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 31.03.2016 г. Ежемесечно се извършва оценка заключителния месечен курс на БНБ за съответната валута.

ДИВИДЕНТИ

Дивидентите гласувани на 29.11.2011 г на проведено извънредно Общо събрание за разпределяне на дивидент от неразпределена печалба за 2006 и 2007 година . Гласуваният дивидент е 1 лев за акция Изплащането му започна от 23.12.2011 г

За дивидентите гласувани на редовното Общо събрание на 12.06.2012 г. започна изплащане от 10.07.2012 г в размер на 0,60 лв на акция

За Всички акционери без собствени сметки дивидента се изплаща в офиса на дружеството или по изрично посочена собствена банкова сметка
Акционерите, чиито акции са на подсметка в Инвестиционен посредник- дивидента вече е изплатен чрез Централен депозитар АД

На 16.04.2014 г се проведе редовно общо събрание. Единодушно беше гласувано раздаване на брутен дивидент в размер на 0.40 лв
Изплащането на дивидента започна от 02.06.2014 г.

**НА 09.06.2016 ГОДИНА СЕ ПРОВЕДЕ РЕДОВНОТО ОБЩО СЪБРАНИЕ НА ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ АД ,НА КОЕТО БЕШЕ ВЗЕТО РЕШЕНИЕ ОСТАНАЛАТА ОТ 2014 НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА И ПЕЧАЛБАТА ОТ 2015 ОБЩО В РАЗМЕР НА 124234,29 ЛВ ДА БЪДЕ РАЗПРЕДЕЛЕНА КАТО ДИВИДЕНТ . НА АКЦИЯ ЧИСТАТА СУМА ЗА РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ Е 0,5002105 ЛВ.
ИЗПЛАЩАНЕТО НА ДИВИДЕНТА ЗАПОЧНА НА 20.06.2016 ГОДИНА**

За Всички акционери без собствени сметки дивидента се изплаща в офиса на дружеството или по изрично посочена собствена банкова сметка

Акционерите, чиито акции са на подметка в Инвестиционен посредник- дивидента ще е изплатен чрез Централен депозитар АД в съответния посредник.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

ДАНЪЦИ

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство, като се отчита ефекта на текущите данъци и отсрочените данъци. Номиналната данъчна ставка за 2013 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 степенята, 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).

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. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ

Структурата на финансовите приходи и разходи е както следва:

	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от дивиденди	0	-
Приходи от дивиденди	0	-
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	8	5
Разходи от операции с финансови активи и инструменти	(6)	(9)
Нетен резултат от операции с финансови активи и инструменти	2	-
Приходи от преоценки на финансови активи	-	-
Разходи от преоценки на финансови активи и инструменти	-	-
Нетен резултат от преоценка на финансови активи и инструменти	-	-
Приходи лихви	2	3

5. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

Структурата на имотите, машините и оборудването е описана в таблицата по-долу:

хил. лв.

	Компютри	Други	Общо
Отчетна стойност			
Към 01.01.2016	8	3	11
Придобити	-	-	-
Изписани	-	-	-
Към 30.06.2016	8	3	11
Амортизация			
Към 01.01.2016	8	3	11
Амортизация за годината	-	-	0
Изписана	-	-	-
Към 30.06.2016	8	3	11
Балансова стойност	0		
Към 01.01.2016	0	0	0
Балансова стойност			
Към 30.06.2016	0	0	0

6. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Структурата на ДНМА е описана в таблицата по-долу:

хил.лв.

	Програмен продукт
Отчетна стойност	
Към 01.01.2016	1
Придобити	-
Изписани	-
Към 30.06.2016	1
Амортизация	
Към 01.01.2016	1
Амортизация за годината	-
Изписана	-
Към 30.06.2016	1
Балансова стойност	
Към 01.01.2016	-
Балансова стойност	
Към 30.06.2016	-

7. НЕОТМЕНИМИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения по оперативен лизинг – Дружеството като лизингополучател

Дружеството е сключило договор за наем на офис. Този договор има среден срок между 1 и 5 години. Върху дружеството няма ограничения, наложени от сключването на договора.

Към 30.06.2016 г. бъдещите минимални вноски по неотменими договори за наем, са както следва:

	<u>2016 г.</u>
	хил. лв.
В рамките на една година	2
Между една и пет години	10

8. ФИНАНСОВИ АКТИВИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ ЗА ПРОДАЖБА

	<u>Размер на съучастнето</u>	<u>% на съучастнето в капитала</u>
Актив Мениджмънт ООД	25	49
Общо	25	

9. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ - НЯМА

10 . ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Временна разлика	31 декември 2014		Движение на отсрочените данъци 2015 г.				31 декември 2015	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
преценка на активи държани за търгуване	42	4	208	21	(40)	(4)	168	17
	-	-					-	-
данъчна загуба	42	4					41	4
	-	-					-	-
Общо активи:	42	4	208	21	(40)	(4)	210	21
Пасиви по отсрочени данъци								
Преценен резерв							-	-
Амортизации							-	-
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	42	4	208	21	(40)	(4)	210	21

В междинният счетоводен отчет не се променят отсрочените данъци.

11. ТЕКУЩИ АКТИВИ

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от инвестиционен посредник	0	5
Вземания по лихви	2	5
Общо	<u>2</u>	<u>10</u>

Вземането от ИП е салдо от продажба на акции в партида на дружеството в Капман АД

Вземанията от лихви в края на текущото тримесечие са само от банков депозит в ПИБ АД

12. ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ

Финансовите активи, държани за търгуване са преоценени по справедлива стойност към 31.12.2015 г на основание борсов бюлетин, в резултат на което е отчетен нетен резултат от отрицателна преоценка на финансови активи в размер 149 хил.лв.

Преоценката към 31.12.2015 е направена на база последен борсов бюлетин на БФБ 30.12.2015 година

Финансовите активи, държани за търгуване представляват акции в следните дружества, които се търгуват на БФБ:

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Слънчев бряг АД	3	3
Холдинг Нов век АД	1	3
ПИБ АД	20	20
Северкооп Гъмза АД	0	0
Синергон Холдинг АД	18	18
ЦКБ АД	3	3
България АДСИЦ	16	16
Еврохолд АД	11	11
Златен лев Холдинг АД	290	290
Трейс груп АД	4	4
Българска захар АД	26	25
Софарма АД	17	11
Индустриален холдинг България АДСИЦ	1	1
Пловдив Юрпий Гагарин АД	25	15

Химимпорт АД	13	5
Химипорт АД привилигировани	0	5
Холдинг Стара планина АД	2	-
Биовет АД	5	-
Албена Инвест Холдинг АД	2	-
Доверие ОХ АД	8	-
Адванс Екуити холдинг АД	0	
Общо	462	293

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в каса	1	1
Парични средства по разплащателни сметки	-	-
Блокирани парични средства	<u>54</u>	<u>187</u>
Общо	55	188

14. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Към 30.06.2016 г. структурата на другите задължения е както следва:

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения за одит	-	1
Задължение към акционери - дивидент	<u>215</u>	<u>174</u>
Общо	215	175

Задължението към доставчици към 31.12.2015 година представлява начислената сума по договор за одит на ГФО за 2015 год на Зенит Агрохолдинг АД към СОП Одит Виктори Груп ООД. Сумата е изплатена през текущото тримесечие след приключване окончателно да одит 2015 година.

Задължението за дивидент включва неизплатения (непотърсен) дивидент за 2011 година в размер на 78 660,55 лв, за 2012 г. в размер на 47 253,33 лв, дивидент за 2014 година 31 829,78 лв и дивидент 2015 година-16 009,89 лв

На начисления дивидент дивидент на 09.06.2016 год започна изплащането от 20.06.2016 като към 30.06.2016 неизплатения дивидент е в размер на 40791,34 лв

За 10 дни, в които изплащането започна са изплатени по банков път или чрез инвестиционен посредник 83442,95 лв вкл. Дължимия ДОД за начисления дивидент на физически лица.

15. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Размерът на основния капитал през годината не се е променил и възлиза на 248 хил. лв. или 248 364 акции с номиналната стойност на една акция 1 лев. Към 30 юни 2016 е напълно внесен.

Структурата на капитала е както следва:

	акции от капитала	30.06.2016		31.12.2015	
		%	Бр акции	Бр акции	
Юнивърс трейд ООД		28.58%	70 988	70 988	
Владимир Москов		8.08%	20 075	20 075	
Светослав Батуров		8,08%	20 075	20 075	
Любен Витанов		8.05%	20 000	20 000	
Петър Александров		8.05%	20 000	20 000	
Други акционери		39,16%	97 226	97 226	
Общо		100%	248 364	248 364	

16. РЕЗЕРВИ

	30.06.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Премии от емисия	12	12
Допълнителни резерви	92	92
Общо:	104	104

17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 30.06.2016 г. дружеството няма задължения към свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Членовете на Борда на директорите

Светослав тодоров Батуров – изпълнителен директор

Мильо Алексов Зикатанов председател на СД

Владимир Иванов Москов член на СД

Актив Мениджмънт ООД, представлявано от Мильо Алексов Зикатанов с 49 % участие

18. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

В таблицата по-долу е направен анализ на активите и пасивите на дружеството към 30 юни 2016г., групирани по остатъчен срок до падежа.(ликвидност)

30.06.2016 г.	хил. лв.					
	До 1 месе ц	От 1 до 3 месеца	От 3 до 12 месеца	От 1 до 5 години	Без падеж	Общо
Нетекущи активи	-	-	0	21	25	46
Други текущи активи	462	3	0	-	-	465
Парични средства и парични еквиваленти	55	-	-	-	-	55
Общо активи	517	3	0	21	25	566
Задължения за дивидент	215	-	-	-	-	215
Задължения за данъци	-	-	-	-	-	-
Други пасиви	-	-	-	-	-	-
Общо пасиви	215	-	-	-	-	215
Разлика в падежните прагове	302	3	0	21	25	351

19. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ ЗА ОДИТ

Съгласно чл. 38 ал.5 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2015 г. е в размер на 800.00 лв без ДДС.

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване на са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестования съгласно изиствания на МСС 10

21. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени на 15.07.2016 г. от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

Изпълнителен директор:
Мильо Зикатанов



Съставител:
Юлия Дренска