

**ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ АД**

**МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**към 30.06.2017 г.**

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

Обща информация

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2017 г. и завършващ на 30.06.2017 г.  
Предходен период – периодът започващ на 01.01.2016 г. и завършваща на 30.06.2016 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: 13.07.2017 г.

Изпълнителен Директор :

/ Мильо Зикатанов /

Съставител:

/ Юлия Дренска-Юнити Каунт ЕООД /



"ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

**ЕДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

за годината приключваща на 30.06.2017 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

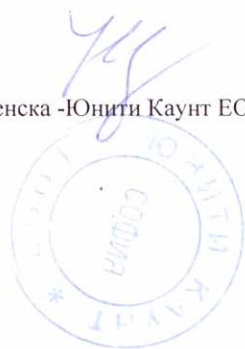
	Приложение	30.06.2017	30.06.2016
Разходи за материали, суровини и консумативи	1.2.1	-	
Разходи за въшни услуги		(10)	(11)
Разходи за амортизация		-	-
Разходи за персонала		(11)	(9)
<b>Общо разходи за основна дейност</b>		<b>(21)</b>	<b>(20)</b>
<b>ПЕЧАЛБА ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ</b>		<b>(21)</b>	<b>(20)</b>
Приходи от лихви	4.1	-	2
Финансови разходи	4.2	-	
Приходи от дивиденди	4.3	162	-
Нетен резултат от преценка на финансови активи/пасиви	4.4	-	
Нетен резултат от сделки на финансови активи/пасиви	4.5	11	2
Приходи от отписван дивидент	4.6		
Други извънредни приходи- отписан дивидент		-	
<b>ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:</b>		<b>152</b>	<b>(16)</b>
Отсрочен данък		-	-
Общо разход за данък	10	-	-
<b>ПЕЧАЛБА СЛЕД ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:</b>		<b>152</b>	<b>(16)</b>
<b>НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА за периода</b>		<b>152</b>	<b>(16)</b>
<b>ОБЩА СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД</b>		<b>152</b>	<b>(16)</b>

Дата на съставяне: 13.07.2017г.

Подписано от името на: "ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

Съставител:

Юлия Дренска -Юнити Каунт ЕООД



Представяващ:

Мильо Зикапанов



"ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 30.06.2017 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Приложение	30.06.2017	31.12.2016
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
<i>Имоти, машини, съоръжения и оборудване</i>	5	-	-
<b>Общо:</b>			
<b>Нетекущи финансови активи</b>			
Дългосрочни инвестиции	8	25	25
Дългосрочни вземания	9	0	0
<b>Общо:</b>		<b>25</b>	<b>25</b>
<i>Активи по отсрочени данъци</i>	10	19	19
<b>Общо нетекущи активи:</b>		<b>44</b>	<b>44</b>
<b>Текущи активи</b>			
<i>Текущи вземания</i>	11	9	0
<i>Финансови активи</i>	12	517	529
<i>Парични средства и еквиваленти</i>	13	83	18
<b>Общо текущи активи:</b>		<b>609</b>	<b>547</b>
<b>Сума на активите:</b>		<b>653</b>	<b>591</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
<i>Основен капитал</i>	15	248	248
<b>Резерви</b>	16		
Премиен резерв		12	12
Преоценъчен резерв		0	0
Други резерви		92	92
<b>Общо:</b>		<b>104</b>	<b>104</b>
<i>Натрупана печалба/загуба</i>		14	15
Нетна печалба/загуба за периода		152	88
Друг всеобхватен доход			
<b>Общ всеобхватен доход:</b>		<b>152</b>	<b>88</b>
<b>Общо собствен капитал:</b>		<b>518</b>	<b>455</b>
<b>Нетекущи пасиви</b>			
<b>Текущи пасиви</b>			
Търговски и други задължения	14	0	0
Задължения към акционери		135	136
<b>Общо:</b>		<b>135</b>	<b>136</b>
<b>Сума на пасивите</b>		<b>135</b>	<b>136</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>653</b>	<b>591</b>

Дата на съставяне: 13.07.2017г.

Подписано от името на: "ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

Съставител:

Юлия Дренска-Юнити Каунт ЕООД

Представяващ:

Миля Зикатанов

**"ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД**  
**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК към 30.06.2017 г.**

(всички суми са посочени в хиляди лева)	30.06.2017	30.06.2016
<b>Парични потоци от основна дейност</b>		
Постъпления от финансови активи държани за търгуване	46	3
Плащания на доставчици и други	(9)	(10)
Плащания за финансови активи държани за търгуване	(22)	(32)
Плащания свързани с персонала и осигурителните институции	(13)	(8)
<b>Парични наличности, получени от основна дейност</b>	<b>2</b>	<b>(47)</b>
Платени банкови такси и комисионни	-	-
Платени / възстановени данъци върху дохода	(4)	(5)
Други постъпления/плащания	-	-
<b>Нетни парични наличности от основна дейност:</b>	<b>(2)</b>	<b>(52)</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
Придобиване на участия в дългосрочни финансови активи	-	-
Постъпления от продажба на дългосрочни финансови активи	-	-
Получени дивиденди	162	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	(9)	-
<b>Нетни парични наличности от инвест. дейност:</b>	<b>153</b>	<b>-</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
Получени банкови заеми	-	-
Плащания по предоставени заеми	-	-
Получени лихви	-	-
Изплатени дивиденди	(86)	(81)
Други парични потоци от финансова дейност	-	-
<b>Нетни парични наличности от финанс. дейност:</b>	<b>(86)</b>	<b>(81)</b>
<b>Нетно увеличение на паричните наличн. и еквивал:</b>	<b>65</b>	<b>(133)</b>
<b>Парични наличности и еквив.към нач. на периода:</b>	<b>18</b>	<b>188</b>
<b>Парични наличности и еквив.към края на периода:</b>	<b>83</b>	<b>55</b>

Дата на съставяне: 13.07.2017г.

Подписано от името на: "ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

Юлия Дренска-Юнити Каунт ЕООД



"ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

към 30.06.2017 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
<b>Салдо към 31.12.2012 г.</b>	<b>248</b>	<b>12</b>	<b>59</b>	<b>92</b>	<b>8</b>	<b>74</b>	<b>493</b>
<b>Салдо към 31.12.2013 г.</b>	<b>248</b>	<b>12</b>	<b>83</b>	<b>92</b>	<b>82</b>	<b>53</b>	<b>570</b>
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>						18	18
<b>Общо всеобхватен доход</b>						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)
<b>Салдо към 31.12.2014 г.</b>	<b>248</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>92</b>	<b>35</b>	<b>18</b>	<b>405</b>
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>						136	136
<b>Общо всеобхватен доход</b>						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
<b>Салдо към 31.12.2015 г.</b>	<b>248</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>92</b>	<b>4</b>	<b>136</b>	<b>492</b>
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>						88	88
<b>Общо всеобхватен доход</b>							-
Разпределение на печалбата в т.ч. за:							-
дивиденди					(125)		(125)
прехвърляне като неразпределена						136 (136)	-
Други изменения в собствения капитал							-
<b>Салдо към 31.12.2016г.</b>	<b>248</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>92</b>	<b>15</b>	<b>88</b>	<b>455</b>
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>						152	152
<b>Общо всеобхватен доход</b>						152	152
Разпределение на печалбата в т.ч. за:							-
дивиденди					(1)	(88)	(89)
прехвърляне като неразпределена							-
Други изменения в собствения капитал							-
<b>Салдо към 30.06.2017 г.</b>	<b>248</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>92</b>	<b>14</b>	<b>152</b>	<b>518</b>

Подписано от името на: "ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ" АД

Съставител:

Юлия Дренска-Юнити Каунт ЕООД

Представяващ:

Мильо Зикаганов



## 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 вознаграждение 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 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“.

### **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 30.06.2017 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

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 09.05.2016 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

**На 16.05.2017 година се проведе редовното Общо събрание на “Зенит Агрохолдинг“ АД ,на което беше 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 за разпределение на акция е 0,36 лв.**

**Изплащането на дивидента започна на 03.07.2017 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 подсметка в Инвестиционен посредник- дивидента ще бъде 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 2017 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).

## **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>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от дивиденди		
Изплатени дивиденди	162 (86)	
<b>Приходи от дивиденди</b>	<u>76</u>	<u>0</u>
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	46	8
Разходи от операции с финансови активи и инструменти	22	(6)
<b>Нетен резултат от операции с финансови активи и инструменти</b>	<u>24</u>	<u>2</u>
Приходи от преоценки на финансови активи	-	-
Разходи от преоценки на финансови активи и инструменти	-	-
<b>Нетен резултат от преоценка на финансови активи и инструменти</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Приходи лихви</b>	<u>0</u>	<u>2</u>

## 5. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

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

ХИЛ. ЛВ.

	Компютри	Други	Общо
<b>Отчетна стойност</b>			
Към 01.01.2017	8	3	11
Придобити	-	-	-
Изписани	-	-	-
Към 30.06.2017	8	3	11
<b>Амортизация</b>			
Към 01.01.2017	8	3	11
Амортизация за годината	-	-	0
Изписана	-	-	-
Към 30.06.2017	8	3	11
<b>Балансова стойност</b>	0		
Към 01.01.2017	0	0	0
<b>Балансова стойност</b>			
Към 30.06.2017	0	0	0

## 6. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Структурата на ДНМА е описана в таблицата по-долу:

ХИЛ.ЛВ.

	Програмен продукт
<b>Отчетна стойност</b>	
Към 01.01.2017	1
Придобити	-
Изписани	-
Към 30.06.2017	1
<b>Амортизация</b>	
Към 01.01.2017	1
Амортизация за годината	-
Изписана	-
Към 30.06.2017	1
<b>Балансова стойност</b>	
Към 01.01.2017	-
<b>Балансова стойност</b>	
Към 30.06.2017	-

## 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 30.06.2017 г. бъдещите минимални вноски по неотменими договори за наем, са както следва:

	<u>2017 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 съчастието</u>	<u>% на съчастието в капитала</u>
Актив Мениджмънт ООД	25	49
<b>Общо</b>	<u>25</u>	<u>49</u>

## 9. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ - НЯМА

## 10. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Временна разлика	31 декември 2015		Движение на отсрочените данъци 2016 г.				31 декември 2016	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
<b>Активи по отсрочени данъци</b>								
преоценка на активи държани за търгуване	168	17	67	7	91	9	144	15
	-	-					-	-
данъчна загуба	42	4			3		39	4
	-	-					-	-
<b>Общо активи:</b>	<b>210</b>	<b>21</b>	<b>67</b>	<b>7</b>	<b>(94)</b>	<b>(9)</b>	<b>183</b>	<b>19</b>
<b>Пасиви по отсрочени данъци</b>								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации							-	-
<b>Общо пасиви:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Отсрочени данъци (нето)</b>	<b>210</b>	<b>21</b>	<b>67</b>	<b>7</b>	<b>(94)</b>	<b>(9)</b>	<b>183</b>	<b>19</b>

В междинният счетоводен отчет не се променят отсрочените данъци.

### 11. ТЕКУЩИ АКТИВИ

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от инвестиционен посредник	9	5
Вземания по лихви	0	5
<b>Общо</b>	<b>9</b>	<b>10</b>

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

Преоценката към 31.12.2016 е направена на база последен борсов бюлетин на БФБ 30.12.2016 година

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

Към междинния отчет не е правена преоценка

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	хил. лв.	хил. лв.
ПИБ АД	13	29
Синергон Холдинг АД	15	18
България АДСИЦ	33	33
Еврохолд АД	6	10
Златен лев Холдинг АД	322	322
Трейс груп холд АД	10	7
Българска захар АД	10	10
Софарма АД	19	19
Индустриален холдинг България АДСИЦ	3	2
Пловдив Юрпий Гагарин АД	21	21
Химимпорт АД	18	15
Холдинг Стара планина АД	10	3
Доверие Обединен Холдинг АД	3	11
Албена АД	20	20
Елхим Искра АД	6	6
Аванс Терафонд АДСИЦ	5	3
МС Хидравлик АД	1	0
Монбат АД	3	-
<b>Общо</b>	<b>517</b>	<b>529</b>

### 13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Парични средства в каса	-	0
Парични средства по разплащателни сметки	-	-
Блокирани парични средства	<u>83</u>	<u>18</u>
<b>Общо</b>	<u><b>83</b></u>	<u><b>18</b></u>

### 14. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Към 30.06.2017 г. структурата на другите задължения е както следва:

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения за одит	-	0
Задължение към акционери - дивидент	<u>135</u>	<u>136</u>
<b>Общо</b>	<u><b>135</b></u>	<u><b>136</b></u>

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 текущият отчетен период след приключване окончателно да одит 2016 година.

**За одит 2016 година окончателната сума за одит е начислена към годишния отчет.**

Задължението за дивидент към 30.06.2017 г включва неизплатения (непотърсен) дивидент за, за 2012 г. в размер на 47 079.48 лв, дивидент през 2014 година 31 630.66 лв и дивидент през 2015 година-15 900.83 лв и за гласувания дивидент дивидент на 09.06.2016 год неизплатения дивидент е в размер на 40 337.06 лв

**Целия гласуван дивидент, намален с дължимият данък е преведен към 30.06.2017 по сметки на Централен депозитар АД за захранване партидите на инвестиционните посредници. Сумата на дължимият дивидент на акции в регистър А е върнат по сметки на дружеството към датата на съставяне на баланса.**

### 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 2017 е напълно внесен.

Структурата на капитала е както следва:

	акции от капитала	%	30.06.2017	31.12.2016
			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
<b>Общо</b>		<b>100%</b>	<b>248 364</b>	<b>248 364</b>

#### 16. РЕЗЕРВИ

	30.06.2017	31.12.2016
	хил. лв.	хил. лв.
Премии от емисия	12	12
Допълнителни резерви	92	92
<b>Общо:</b>	<b>104</b>	<b>104</b>

#### 17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 30.06.2017 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 2017 г., групирани по остатъчен срок до падежа.(ликвидност)

30.06.2017 г.	хил. лв.					Общо
	До 1 месе ц	От 1 до 3 месеца	От 3 до 12 месеца	От 1 до 5 години	Без падеж	
Нетекущи активи	-	-	0	19	25	44
Други текущи активи	517	9	0	-	-	517
Парични средства и парични еквиваленти	83	-	-	-	-	83
<b>Общо активи</b>	<b>600</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>25</b>	<b>653</b>
Задължения за дивидент	135	-	-	-	-	135
Задължения за данъци	-	-	-	-	-	-
Други пасиви	-	-	-	-	-	-
<b>Общо пасиви</b>	<b>135</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>135</b>
<b>Разлика в падежните прагове</b>	<b>465</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>25</b>	<b>518</b>

## 19. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ ЗА ОДИТ

Съгласно чл. 38 ал.5 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2016 г. е в размер на 880.00 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 14.07.2017 г. от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

Изпълнителен директор:  
Мильо Зикатанов



Съставител:  
Юлия Дренска-  
Юнити Каунт ЕООД