

БГ АГРО АД

Междинен консолидиран финансов отчет
31 март 2019 г.



Съдържание

	Страница
Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние	2
Междинен консолидиран отчет за всеобхватния доход	4
Междинен консолидиран отчет за паричните потоци (пряк метод)	5
Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	6
Пояснения към междинния консолидиран финансов отчет	7

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

	пояснения	31 март 2019	31 декември 2018
		'000 лв.	'000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	67 866	66 026
Нематериални активи		701	591
Дългосрочни финансови активи		169	757
Отсрочени данъчни активи		65	54
		68 801	67 428
Текущи активи			
Материални запаси	5	20 472	19 833
Краткосрочни финансови активи		5 593	7 757
Търговски и други вземания		25 375	14 489
Вземания от други свързани лица	12.1.	158	1 501
Вземания във връзка с данъци върху дохода	6	1	-
Пари и парични еквиваленти		142	118
		51 741	43 698
Общо активи		120 542	111 126

Изготвил: 
/ Ангелина Павлова /

Изпълнителен директор: 
Михел Ненков /

Дата: 31 март 2019 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	пояснения	31 март 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		40 357	40 357
Резерви		3 881	3 881
Неразпределена печалба		26 194	24 001
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	7	70 432	68 239
Общо собствен капитал	7	70 432	68 239
Пасиви			
Нетекучи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		29	29
Отложени доходи		111	131
Пасиви по отсрочени данъци		337	337
		477	497
Текущи пасиви			
Заеми и други финансови пасиви	8	40 973	37 317
Задължения към други свързани лица	12.2.	359	-
Търговски и други задължения	9	7 361	4 247
Задължения за данъци върху дохода		-	61
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции		544	687
Отложени доходи		396	78
		49 633	42 390
Общо пасиви		50 110	42 887
Общо собствен капитал и пасиви		120 542	111 126

Изготвил:

/Ангелина Павлова/

Дата: 31 март 2019 г.

Изпълнителен Директор:

Даниел Ненков /



Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	пояснения	31 март 2019 '000 лв.	31 март 2018 '000 лв.
Приходи от продажби	10	18 279	23 889
Други приходи		2 233	1 748
Печалба/ Загуба от продажба на нетекущи активи		33	39
Разходи за материали		(1 551)	(694)
Разходи за външни услуги		(2 356)	(2 146)
Разходи за персонала		(1 472)	(1 153)
Разходи за амортизация		(777)	(659)
Други разходи		(76)	(44)
Себестойност на продадените стоки		(14 317)	(18 600)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		2 247	(21)
Резултат от оперативна дейност		2 243	2 359
Финансови разходи		(196)	(331)
Финансови приходи		146	155
Резултат за периода преди данъци		2 193	2 183
Разходи за данъци върху дохода		-	-
Печалба за периода		2 193	2 183
Общ всеобхватен доход за периода		2 193	2 183
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		2 193	2 183
Доход на акция	11	0.054	0.054

Изготвил:


/ Ангелина Павлова /

Дата: 31 март 2019 г.

Изпълнителен Директор


/ Даниел Денков /

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

Пояснение	31 март 2019	31 март 2018
	'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	12 205	13 911
Плащания на доставчици	(13 132)	(17 406)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(1 702)	(1 241)
Плащания за данък върху дохода	(68)	(121)
Постъпления/Плащания за данъци, нетно	(9)	164
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	95	(11)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(2 611)	(4 704)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(1 293)	(486)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	112	196
Придобиване на дъщерни предприятия	-	(1 010)
Предоставени заеми	(854)	(2 831)
Постъпления от предоставени заеми	499	6 280
Получени лихви	3	56
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1 533)	2 205
Финансова дейност		
Получени заеми	20 005	44 825
Плащания по получени заеми	(15 681)	(42 154)
Плащания на лихви по получени заеми	(180)	(161)
Банкови такси и услуги	(9)	(65)
Постъпления от правителствени дарения	33	65
Нетен паричен поток от финансова дейност	4 168	2 510
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	24	11
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	118	141
Печалба/(Загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	-	31
Пари и парични еквиваленти в края на годината	142	183

Изготвил: 
/ Ангелина Павлова /

Изпълнителен Директор: 
/ Даниел Ненков /

Дата: 31 март 2019 г.

Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.	Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка			Общо капитал
	Акционерен капитал	Резерви	Финансов резултат	
Салдо към 1 януари 2018г. (преизчислено)	40 357	3 806	21 502	65 665
Ефекти от първоначално прилагане на МСФО 9 и МСФО 15(Пояснение б)			(225)	(225)
Салдо към 1 януари 2018г. (преизчислено)	40 357	3 806	21 227	65 440
Дивидент	-	-	(2 421)	(2 421)
Сделки със собствениците	-	-	(2 421)	(2 421)
Печалба за периода	-	-	5 220	5 220
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	5 220	5 220
Разпределение на печалба към резерви	-	75	(75)	-
Салдо към 31 декември 2018 г. (преизчислено)	40 357	3 881	24 001	68 239
Салдо към 1 януари 2019г.	40 357	3 881	24 001	68 239
Печалба за периода	-	-	2 193	2 193
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	2 193	2 193
Салдо към 31 март 2019 г.	40 357	3 881	26 194	70 432

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /

Дата: 31 март 2019 г.

Изпълнителен Директор

/ Даниел Нейков /

Съкратени пояснения към междинния консолидиран финансов отчет

1. Обща информация

„БГ АГРО” АД е регистрирано като акционерно дружество на 07 юни 2007 г., съгласно изискванията на Търговския закон, с фирмено дело № 2759 от 2007 г. по описа на Варненски окръжен съд с регистриран капитал 50 хил. лв., разпределен в 50 000 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев всяка. Седалището и адресът на управление е гр. Варна, ул. „Генерал Колев” 12.

„БГ АГРО” АД е с едностепенна система на управление, която включва Съвет на директорите в състав: Ненко Илиев Ненков – председател и членове: Даниел Илиев Ненков и Даниела Димитрова Атанасова. Представява се от Председателя Ненко Илиев Ненков и от Изпълнителния директор Даниел Илиев Ненков - заедно и поотделно.

В резултат на преобразуване през 2007 г. капитала на „БГ АГРО” АД се променя от 50 000 на 40 357 440 лв.

С решение на Варненски окръжен съд от 06 декември 2007 г. капиталът на „БГ АГРО” АД се разпределя в 40 357 440 броя обикновени, свободно прехвърляеми, безналични акции с право на един глас всяка и номинална стойност 1 лев всяка.

Основната дейност на Групата се състои от:

- Производство на селскостопанска продукция;
- Извършване на услуги;
- Търговия на стоки.

2. Основа за изготвяне на консолидираните финансови отчети

Консолидираните финансови отчети на Групата са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Европейската комисия съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на международните счетоводни стандарти.

Този съкратен консолидиран междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен стандарт за финансови отчети (МСФО) 34 Междинни финансови отчети. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети и следва да се чете заедно с годишните финансови отчети на Групата към 31 декември 2018 г.

Междинните консолидирани финансови отчети са изготвени в лева и това е и функционалната валута на Групата.

Основните счетоводни политики на Групата съответстват на тези, изложени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2018 г.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените междинни консолидирани финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

3. База за консолидация

3.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Във финансовия отчет на Групата са консолидирани финансовите отчети на предприятието майка и всички дъщерни предприятия към 31 март 2019 г. Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на Групата, която има властта да ръководи финансовата и оперативна политика. Предприятието-майка упражнява контрол чрез правото си на глас. Налице е контрол, когато компанията майка е изложена на, или има права върху, променливата възвръщаемост от своето участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано.

Нереализирани печалби и загуби от трансакции в Групата между дружества в Групата са елиминирани. Нереализирани загуби от вътрешно-групова продажба на активи се елиминират за целите на консолидацията. Съответните активи следва да бъдат тествани за обезценка от гледна точка на Групата.

Групата включва предприятието майка – БГ АГРО АД и неговите дъщерни дружества, а именно:

Име на дъщерното дружество	Основна дейност	31 март	31 декември
		2019	2018
		участие	участие
		%	%
БГ Агро Търговска компания ЕООД	Търговия	100	100
БГ Агро Складово стопанство ЕООД	Отдаване под наем на активи	100	100
Канопус Процесинг ЕООД	Спедиция и агентирание	100	100
Агри Лаб Контрол ЕООД	Лабораторни анализи	100	100
БГ Агро Растителна защита ЕООД	Търговия със семена, препарати и торове	100	100
БГ Агро Земеделска компания ЕООД	Земеделски производител	100	100
БГ Агро Плодова компания ЕООД (от 11.03.2018 г.)	Земеделски производител	100	100

Дружествата са регистрирани в Република България. Акциите и дяловете на дъщерните предприятия не са регистрирани на публична борса.

На 17.01.2019 г. дъщерното дружество „БГ Агро Земеделска компания“ ЕООД придобива чрез сключване на договор по реда на чл. 129, ал. 2. от ТЗ всички дружествени дялове от „Агросмарт БГ“ ЕООД със седалище и адрес на управление гр. Варна, жк Приморски парк 536, вписано в Търговския регистър, воден при Агенцията по вписванията с ЕИК 201081726, както и съответните дялове от капитала в размер на 50 лева – 50 дяла с номинална стойност по 1 лева всеки, при продажна цена в размер на 50 000 лева.

От своя страна, към датата на придобиване на дяловете на „Агросмарт БГ“ ЕООД последното е едноличен собственик на капитала на „БГ Агро Генерал Тошево“ ЕООД ЕИК 103801883, „Агрикалчър“ ЕООД ЕИК 103807772, „Агроеър“ ЕООД ЕИК 103807758 и „Агротил“ ЕООД ЕИК 103807781. Към 28 март 2019 г. дружествата на „БГ Агро Генерал Тошево“ ЕООД, „Агрикалчър“ ЕООД, „Агроеър“ ЕООД и „Агротил“ ЕООД се вливат в „Агросмарт БГ“ ЕООД.

В междинния консолидиран финансов отчет са включени и дъщерните дружества на „БГ Агро Земеделска компания“ ЕООД, която има участие в „БГ Агро Органик“ ЕООД (старо наименование БГ Агро – Абритус ЕООД) 100% (2018 г.: 100%), чиято основна дейност е земеделие и основно място на дейност гр. Разград ; в „Земеделско стопанство и инвестиции“ ЕООД – 100%, чиято основна дейност е отдаване на земеделска земя под аренда и в „Агросмарт БГ“ ЕООД – 100%, чиято основна дейност е земеделие и основно място на дейност гр. Силистра.

4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя	Сгради	Машини, съоръ- жения	Тран- спортни средства	Дълго- трайни насаж- дения	Аванси за придо- бване на ΔМА	Други	Разход и по придо- бване на ΔМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
за 2018 г.									
Начално салдо балансова стойност	13 902	8 827	29 544	1 316	277	716	165	237	54 984
Новопридобити активи	1 512	904	4 375	1 534	779	262	72	5 687	15 125
Новопридобити активи в резултат на бизнескомбинация	4 167	3	1	52	83	-	16	-	4 322
Отписани активи по отчетна стойност	(16)	-	(1 030)	(716)	(42)	-	(36)	(5 198)	(7 038)
Амортизация на отписани активи	-	-	653	693	11	-	37	-	1 394
Начислена амортизация за периода	-	(273)	(1 818)	(503)	(109)	-	(58)	-	(2 761)
Вътрешна рекласификация (трансфер на активи)	293	-	-	-	23	(707)	-	391	-
Крайно салдо балансова стойност	19 858	9 461	31 725	2 376	1 022	271	196	1 117	66 026
Към 31 декември 2018 г.									
Отчетна стойност	19 858	12 232	44 530	6 428	1 128	271	719	1 117	86 283
Натрулана амортизация	-	(2 771)	(12 805)	(4 052)	(106)	-	(523)	-	(20 257)
Балансова стойност	19 858	9 461	31 725	2 376	1 022	271	196	1 117	66 026
Към 31 март 2019 г.									
Начално салдо балансова стойност	19 858	9 461	31 725	2 376	1 022	271	196	1 117	66 026
Новопридобити активи	294	45	2 055	12	-	153	15	474	3 048
Отписани активи по отчетна стойност	(34)	-	-	(81)	-	(321)	-	(80)	(516)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	79	-	-	-	-	79
Начислена амортизация за периода	-	(76)	(532)	(116)	(32)	-	(15)	-	(771)
Крайно салдо балансова стойност	20 118	9 430	33 248	2 270	990	103	196	1 511	67 866
Към 31 март 2019 г.									
Отчетна стойност	20 118	12 277	46 585	6 359	1 128	103	734	1 511	88 815
Натрупана амортизация	-	(2 847)	(13 337)	(4 089)	(138)	-	(538)	-	(20 949)
Балансова стойност	20 118	9 430	33 248	2 270	990	103	196	1 511	67 866

5. Материални запаси

	31 декември 2018	31 декември 2018
	‘000 лв.	‘000 лв.
Материали	1 992	1 524
Земеделска продукция	2 756	4 517
Стоки	4 639	8 167
Незавършено производство	11 085	5 525
	20 472	19 733

Незавършеното производство представлява натрупани разходи за производство на селскостопански продукти – пшеница, ечемик, рапица, царевича, слънчоглед и други.

6. Данъци върху дохода

Начисленият корпоративен данък към 31 декември 2018г. е внесен до 31 март 2019г. На база междинните резултати към 31.03.2019 г. не е начисляван корпоративен данък.

7. Капитал

Акционерният капитал на Групата отразява номиналната стойност на емитираните акции на предприятието - майка.

Резервите включват изискуемите съгласно Търговския закон резерви.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби, определени от междинния консолидиран отчет за всеобхватния доход.

8. Заеми и други финансови пасиви

	31 март 2019	31 декември 2018
	‘000 лв.	‘000 лв.
Краткосрочни банкови заеми	40 973	37 317
	40 973	37 317

Банковите заеми за оборотни средства на Групата са както следва:

- Договор за револвиращ банков кредит кредит № 76/05205/01008, сключен на 14 януари 2008 г. и анекси към него с УниКредит Булбанк в размер до 45 млн. лева. Лихвеният процент по заема е в размер на 1- месечния EURIBOR, за лева – 1-месечния SOFIBOR, за щатски долари – 1 - месечния LIBOR плюс надбавка. Крайният срок на ползване и издължаване на сумите по кредита е до 10 януари 2023 г.

- Договор за банков овърдрафт № 77/05205/01008, сключен на 14 януари 2008 г., изменен с анекси към него между УниКредит Булбанк като кредитор и БГ Агро Търговска Компания ЕООД като кредитополучател с общ размер до 2 млн. лева, предназначен за осъществяване на текущи разплащания на кредитополучателя. Лихвеният процент по заема е в размер на 1-месечния SOFIBOR плюс надбавка. Крайният срок на ползване и издължаване на сумите по кредита е до 10 януари 2023 г.

- Договор за револвиращ кредит за оборотни средства от 14.07.2016 г. с банка „Сосиете Женерал Експресбанк” АД и БГ Агро Търговска Компания ЕООД. Лихвеният процент по заема е в размер на едномесечния SOFIBOR (от 01.07.2018 ОДИ) / EURIBOR плюс надбавка със срок на издължаване 30.06.2019 г.

9. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са свързани със задължения към доставчици в размер на 7 361 хил.лв., ренти за наем на земеделски земи периода м.10.2018 – м. 03.2019 г. , начислени като разход, формиращ незавършено производство, но дължими към края на 2019 г. в размер на 1 632 хил.лв., данъчни задължения в размер на 101 хил.лв. и други.

10. Приходи от продажби

Приходите от продажби са формирани от продажби на продукцията, стоки и услуги.

	31 март 2019	31 март 2018
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от продажба на продукцията	2 031	2 936
Приходи от продажба на стоки	15 905	20 446
Приходи от продажба на услуги	189	427
Други приходи	154	80
	18 279	23 889

Другите доходи в размер на 2 233 хил. лв. към 31 март 2019 г. са формирани от получени субсидии и приходи от правителствени дарения, свързани с амортизируеми активи.

11. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана величината – нетен резултат за периода, подлежащ на разпределение към акционерите на Групата, а за знаменател – среднопретегленият брой на държаните обикновени акции за периода.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетният финансов резултат, подлежащ на разпределение между притежателите на обикновени акции, е както следва:

	31 март 2019	31 март 2018
Нетна печалба за периода - лева	2 193 000	2 183 000
Среднопретеглен брой акции - брой	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.054	0.054

12. Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

12.1. Краткосрочни вземания от други свързани лица

	31 март 2019	31 декември 2018
	'000 лв.	'000 лв.
Гифта АД	-	1 300
Булсекюрити ЕООД	158	200
Физически лица	-	1
	158	1 501

12.2. Краткосрочни задължения към други свързани лица

	31 март 2019	31 декември 2018
	'000 лв.	'000 лв.
Гифта АД	326	-
Булконсулт ЕООД	12	-
Булсекюрити ЕООД	16	-
Булхалидей ЕООД	5	-
	359	-

13. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен междинния консолидиран финансов отчет, до датата на публикуването му не са настъпили други важни и/или значителни за дейността на Групата некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на Междинните консолидирани финансови отчети.