

БГ АГРО АД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2015 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

Пояснение	30 септември	31 декември
	2015	2014
	'000 лв.	'000 лв.
Активи		
Дълготрайни активи		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	55 009	56 523
Нематериални активи	185	159
Активи по отсрочени данъци	22	25
	55 216	56 707
Краткотрайни активи		
Материални запаси	18 607	12 298
Търговски вземания	10 010	11 420
Вземания от други свързани лица	11 304	14 671
Данъчни вземания	595	98
Други вземания	3 470	2 066
Парични средства	101	182
	44 087	40 735
Общо активи	99 303	97 442

Изготвил:


/ Булконсулт ЕООД /

Дата: 30 септември 2015 г.

Изпълнителен Директор


/ Даниел Ненков /

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

Пояснение	30 септември 2015 '000 лв.	31 декември 2014 '000 лв.
Капитал		
Акционерен капитал	40 357	40 357
Резерви	3 306	2 840
Финансов резултат	20 118	19 248
Капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	63 781	62 445
Общо собствен капитал	63 781	62 445
Пасиви		
Дългосрочни пасиви		
Отложени доходи	444	521
Пасиви по отсрочени данъци	227	226
	671	747
Краткосрочни пасиви		
Краткосрочни финансови пасиви	16 528	31 199
Задължения към други свързани лица	4 110	492
Търговски задължения	9 402	237
Данъчни задължения	65	304
Задължения към персонала и осигурителни институции	283	327
Отложени доходи	137	97
Други задължения	4 326	1 594
	34 851	34 250
Общо пасиви	35 522	34 997
Общо капитал и пасиви	99 303	97 442

Изготвил: 
/ Булконсулт ЕООД /


Дата: 30 септември 2015 г.

Изпълнителен Директор: 
/ Даниел Ненков /

Поясненията към консолидирания финансов отчет на страници от 7 до 10 представляват неразделна част от него.

Междинен консолидиран отчет за всеобхватния доход

	30 септември 2015 '000 лв.	30 септември 2014 '000 лв.
Приходи от продажби	98 452	81 889
Други приходи	2 831	3 926
Разходи за материали	(7 621)	(7 548)
Разходи за външни услуги	(8 175)	(5 920)
Разходи за възнаграждения	(2 783)	(2 644)
Разходи за амортизация	(1 792)	(1 755)
Други разходи	(855)	(350)
Себестойност на продадените стоки	(79 851)	(65 144)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	4 658	718
Резултат от оперативна дейност	4 864	3 172
Разходи за лихви, нетно	(753)	(491)
Други финансови приходи/разходи, нетно	50	(510)
Резултат за периода преди данъци	4 161	2 171
Разходи за данъци, нетно	-	-
Нетен резултат за периода	4 161	2 171
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъка върху дохода	-	-
Сума на всеобхватния доход за периода	4 161	2 171
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	4 161	2 171
Доход на акция	0.1031	0.0538

Изготвил: 
/ Булконсулт ЕООД /

Изпълнителен Директор 
/ Даниел Ненков /

Дата: 30 септември 2015 г.

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци (пряк метод)

	Пояснение	30 септември	30 септември
		2015	2014
		'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		102 837	80 175
Плащания на доставчици		(91 532)	(97 988)
Плащания към персонала и осигурителни институции		(2 932)	(2 897)
Платени данъци върху печалбата		(175)	(181)
Постъпления от косвени данъци		1 231	3 068
Платени косвени данъци		(327)	(803)
Други плащания за оперативна дейност		(14)	(17)
<u>Други постъпления от оперативна дейност</u>		<u>2 884</u>	<u>3 017</u>
Нетен паричен поток от оперативна дейност		11 972	(15 626)
Инвестиционна дейност			
Продажба на дълготрайни активи		424	77
<u>Придобиване на дълготрайни активи</u>		<u>(800)</u>	<u>(2 392)</u>
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(376)	(2 315)
Финансова дейност			
Постъпления от получени и предоставени заеми		98 977	106 352
Плащания по получени и предоставени заеми		(107 070)	(83 822)
Платени лихви		(793)	(577)
Получени лихви		40	20
Платени дивиденди		(2 825)	(4 036)
<u>Други плащания за финансова дейност</u>		<u>(21)</u>	<u>(24)</u>
Нетен паричен поток от финансова дейност		(11 692)	17 913
<u>Печалба от валутна преоценка на парични средства</u>		<u>15</u>	<u>(7)</u>
Нетно увеличение на паричните средства		(96)	(28)
Парични средства в началото на периода		182	117
Парични средства в края на периода		101	82

Изготвил:

/ Булконсулт ЕООД /

Изпълнителен Директор:

/ Даниел Ненков /

Дата: 30 септември 2015 г.

Поясненията към консолидирания финансов отчет на страници от 7 до 10 представляват неразделна част от него.

Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.	Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка			Общо капитал
	Основен капитал	Резерви	Финансов резултат	
Салдо към 1 януари 2014 г.	40 357	2 704	18 718	61 779
Нетен резултат за периода			4 702	4 702
Разпределение на печалба, в т.ч.		136	(4 172)	(4 036)
- за дивидент			(4 036)	(4 036)
Салдо към 31 декември 2014 г.	40 357	2 840	19 248	62 445
Салдо към 1 януари 2015 г.	40 357	2 840	19 248	62 445
Нетен резултат за периода			4 161	4 161
Разпределение на печалба, в т.ч.		466	(3 291)	(2 825)
- за дивидент			(2 825)	(2 825)
Салдо към 30 септември 2015 г.	40 357	3 306	20 118	63 781

Изготвил: 
 / Булконсулт ЕООД /

Дата: 30 септември 2015 г.

Изпълнителен Директор: 
 Даниел Ненков /



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 No 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 Ваня Атанасова Беевска. 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 2014 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 2014 г.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката

са оповестени подробно в счетоводната политика към Консолидирания финансов отчет. Консолидираните финансови отчети са изготвени при спазване на принципа за действащо предприятие.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените 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. Консолидация

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.

Нереализирани печалби и загуби от трансакции в Групата между седемте дружества 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.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към Консолидирания финансов отчет. Консолидираните финансови отчети са изготвени при спазване на принципа за действащо предприятие.

Финансовите отчети на Групата консолидират към 30 септември 2015 г. тези на седемте дружества, описани по-долу, които са дъщерни на „БГ АГРО“ АД и формират заедно икономическа група.

Име на дъщерното дружество	30 септември	участие	31 декември	участие
	2015		2014	
	'000 лв.	%	'000 лв.	%
Булпорт ЕАД	1 020	100	1 020	100
БГ Агро Търговска компания ЕООД	1 863	100	1 863	100
БГ Агро Складово стопанство ЕООД	29 373	100	29 373	100
Канопус Процесинг ЕООД	38	100	38	100
Агри Лаб Контрол ЕООД	30	100	30	100
БГ Агро Растителна защита ЕООД	1 420	100	1 420	100
БГ Агро Земеделска компания ЕООД	7 104	100	7 104	100
	40 848		40 848	

Дружествата са регистрирани в Република България.

Акциите и дяловете на дъщерните предприятия не са регистрирани на публична борса и поради тази причина не може да бъде установена тяхната справедлива стойност.

4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. В себестойността се включват разходите по заеми, които могат да се отнесат директно към придобиването, строителството или производството на даден актив, който отговаря на условията за капитализация. Тези разходи по заеми са тези, които биха могли да бъдат избегнати, ако не е бил извършен разходът по отговарящия на условията актив.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- | | |
|------------------------|----------------|
| • Сгради | 25 - 50 години |
| • Машини | 2 - 12 години |
| • Съоръжения | 25 - 67 години |
| • Транспортни средства | 4 - 10 години |
| • Други | 6 - 8 години |

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Групата е в размер на 700 лв.

5. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство, земеделска продукция и стоки.

6. Данъци върху дохода

Начисленият корпоративен данък към 31 декември 2014г. е внесен до 31 март 2015 г. На база междинните резултати към 30.09.2015 г. не е начислен 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 Консолидирания отчет за всеобхватния доход.

8. Приходи

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

9. Сделки със свързани лица

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

10. 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.