

**БГ АГРО АД**  
**Междинен консолидиран финансов отчет**  
**30 юни 2016 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 юни 2016	31 декември 2015
	'000 лв.	'000 лв.
<b>Активи</b>		
<b>Дълготрайни активи</b>		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	54 005	54 554
Нематериални активи	155	132
Активи по отсрочени данъци	10	10
	<b>54 170</b>	<b>54 696</b>
<b>Краткотрайни активи</b>		
Материални запаси	13 519	15 766
Търговски вземания	13 053	6 254
Вземания от други свързани лица	12 049	14 700
Данъчни вземания	371	114
Други вземания	7 461	4 525
Парични средства	61	42
	<b>46 514</b>	<b>41 401</b>
<b>Общо активи</b>	<b>100 684</b>	<b>96 097</b>

Изготвил:   
/ Булконсулт ЕООД /

Изпълнителен Директор:   
/ Даниел Ненков /

Дата: 30 юни 2016 г.

## Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

Пояснение	30 юни 2016	31 декември 2015
	'000 лв.	'000 лв.
<b>Капитал</b>		
Акционерен капитал	40 357	40 357
Резерви	3 625	3 306
Финансов резултат	17 856	18 787
Капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	<b>61 838</b>	<b>62 450</b>
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>61 838</b>	<b>62 450</b>
<b>Пасиви</b>		
<b>Дългосрочни пасиви</b>		
Отложени доходи	262	421
Пасиви по отсрочени данъци	222	222
	<b>484</b>	<b>643</b>
<b>Краткосрочни пасиви</b>		
Краткосрочни финансови пасиви	28 699	30 057
Задължения към други свързани лица	1 504	378
Търговски задължения	5 936	218
Данъчни задължения	166	198
Задължения към персонала и осигурителни институции	296	321
Отложени доходи	144	95
Други задължения	1 617	1 737
	<b>38 362</b>	<b>33 004</b>
<b>Общо пасиви</b>	<b>38 846</b>	<b>33 647</b>
<b>Общо капитал и пасиви</b>	<b>100 684</b>	<b>96 097</b>

Изготвил:

/ Булконсулт ЕООД /

Дата: 30 юни 2016 г.

Изпълнителен Директор:

/ Даниел Ненков /

## Междинен консолидиран отчет за всеобхватния доход

	30 юни 2016 '000 лв.	30 юни 2015 '000 лв.
Приходи от продажби	32 904	48 916
Други приходи	3 152	2 687
Разходи за материали	(4 989)	(5 005)
Разходи за външни услуги	(1 416)	(1 625)
Разходи за възнаграждения	(1 937)	(1 739)
Разходи за амортизация	(1 193)	(1 193)
Други разходи	(433)	(176)
Себестойност на продадените стоки	(30 332)	(45 013)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	5 329	5 775
<b>Резултат от оперативна дейност</b>	<b>1 085</b>	<b>2 627</b>
Разходи за лихви, нетно	(269)	(485)
Други финансови приходи/разходи, нетно	(15)	(15)
<b>Резултат за периода преди данъци</b>	<b>801</b>	<b>2 127</b>
Разходи за данъци, нетно	-	-
<b>Нетен резултат за периода</b>	<b>801</b>	<b>2 127</b>
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъка върху дохода	-	-
<b>Сума на всеобхватния доход за периода</b>	<b>801</b>	<b>2 127</b>
<b>Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка</b>	<b>801</b>	<b>2 127</b>
<b>Доход на акция</b>	<b>0.0198</b>	<b>0.0527</b>

Изготвил:   
/ Булконсулт ЕООД /

Изпълнителен Директор:   
/ Даниел Ненков /

Дата: 30 юни 2016 г.

### Междинен консолидиран отчет за паричните потоци (пряк метод)

Пояснение	30 юни 2016	30 юни 2015
	'000 лв.	'000 лв.
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	33 444	50 978
Плащания на доставчици	(29 974)	(47 145)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(2 001)	(1 891)
Платени данъци върху печалбата	(97)	(175)
Постъпления от косвени данъци	558	413
Платени косвени данъци	(193)	(249)
Други плащания за оперативна дейност	(113)	(16)
Други постъпления от оперативна дейност	2 836	2 639
Нетен паричен поток от оперативна дейност	4 460	4 554
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Продажба на дълготрайни активи	250	415
Придобиване на дълготрайни активи	(814)	(557)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(564)	(142)
<b>Финансова дейност</b>		
Постъпления от получени и предоставени заеми	44 909	50 100
Плащания по получени и предоставени заеми	(47 120)	(51 424)
Платени лихви	(418)	(825)
Получени лихви	57	31
Платени дивиденди	(1 279)	(2 382)
Други плащания за финансова дейност	(25)	(14)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(3 876)	(4 514)
Печалба от валутна преоценка на парични средства	(1)	
Нетно увеличение на паричните средства	20	(102)
Парични средства в началото на периода	42	182
<b>Парични средства в края на периода</b>	<b>61</b>	<b>80</b>

Изготвил:

/ Булконсулт ЕООД /

Изпълнителен Директор:

/ Даниел Ненков /

Дата: 30 юни 2016 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 2015 г.	40 357	2 840	19 248	62 445
Нетен резултат за периода			2 830	2 830
Разпределение на печалба, в т.ч.		466	(3 291)	(2 825)
- за дивидент			(2 825)	(2 825)
Салдо към 31 декември 2015 г.	40 357	3 306	18 787	62 450
Салдо към 1 януари 2016 г.	40 357	3 306	18 787	62 450
Нетен резултат за периода			801	801
Разпределение на печалба, в т.ч.	-	319	(1 732)	(1 413)
- за дивидент	-	-	(1 413)	(1 413)
Салдо към 30 юни 2016 г.	40 357	3 625	17 856	61 838

Изготвил:

/ Булконсулт ЕООД /

Дата: 30 юни 2016 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 2015 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 2015 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 юни 2016 г. тези на осемте дружества, описани по-долу, които са дъщерни на „БГ АГРО“ АД и формират заедно икономическа група.

Име на дъщерното дружество	31 юни 2016 г	участие	31 декември	участие
	'000 лв.	%	2015 '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
БГ Агро иновации и инвестиции ЕООД	1	100	-	-
	<b>40 849</b>		<b>40 848</b>	

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

	30 юни 2016	31 декември 2015
	'000 лв.	'000 лв.
Материали	655	1 666
Земеделска продукция	1 319	226
Стоки	1 883	8 180
Незавършено производство	9 662	5 694
	<b>13 519</b>	<b>15 766</b>

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

#### 6. Други вземания

Другите краткосрочни вземания към 30.06.2016 г. в размер на 7 461 хил.лв. са формирани от вземания по дадени кредити в размер на 6 164 хил.лв., авансово платени ренти за следващи години – 1 259 хил.лв, платени винетки, застраховки каско и ГО, данък сгради и такса смет и други.

## 7. Данъци върху дохода

Начисленият корпоративен данък към 31 декември 2015г. е внесен до 31 март 2016г. На база междинните резултати към 30.06.2016 г. не е начислен корпоративен данък.

## 8. 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.

	30 юни 2016	31 декември 2015
	'000 лв.	'000 лв.
Финансов резултат от предходните години	17 055	15 957
Финансов резултат за текущия период	801	2 830
	<b>17 856</b>	<b>18 787</b>

## 9. Краткосрочни финансови пасиви

	30 юни 2016	31 декември 2015
	'000 лв.	'000 лв.
Краткосрочни банкови заеми	28 699	30 057
	<b>28 699</b>	<b>30 057</b>

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 2018 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 2018 г.

- Към 30.06.2016 г. дъщерното дружество „БГ АГРО ТЪРГОВСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД има сключен договор за револвиращо кредитно улеснение с фиксирани усвоявания № 950/08.2015г. с банка БНП ПАРИБА С.А., действаща чрез БНП ПАРИБА С.А. - клон София, солидарен длъжник

по който договор е „БГ АГРО“ АД. Лихвеният процент по заема е в размер за евро 3 - месечния EURIBOR, за лева – 1-месечния SOFIBOR, за щатски долари – 3 - месечния LIBOR плюс надбавка със срок на издължаване 31.07. 2017 г.

#### 10. Други задължения

Наемните задължения са свързани с ренти за наем на земеделски земи за месеците октомври 2015 – юни 2016 на стопанската 2015/2016 г., начислени като разход, формиращ незавършено производство, но дължими към 31 октомври 2016 г.

#### 11. Приходи

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

	30 юни 2016	30 юни 2015
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажба на продукция	623	262
Приходи от продажба на стоки	31 257	46 781
Приходи от продажба на услуги	678	862
Други приходи	346	1 011
	<b>32 904</b>	<b>48 916</b>

#### 12. Сделки със свързани лица

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

#### 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.