

БГ АГРО АД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 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 септември 2016 '000 лв.	31 декември 2015 '000 лв.
Активи		
Дълготрайни активи		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	54 792	54 554
Нематериални активи	163	132
Активи по отсрочени данъци	10	10
	54 965	54 696
Краткотрайни активи		
Материални запаси	18 780	15 766
Търговски вземания	7 609	6 254
Вземания от други свързани лица	6 210	14 700
Данъчни вземания	661	114
Други вземания	5 745	4 525
Парични средства	65	42
	39 070	41 401
Общо активи	94 035	96 097

Изготвил:


/ Булконсулт ЕООД /

Дата: 30 септември 2016 г.

Изпълнителен Директор:


/ Даниел Ненков /

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

Пояснение	30 септември 2016 '000 лв.	31 декември 2015 '000 лв.
Капитал		
Акционерен капитал	40 357	40 357
Резерви	3 625	3 306
Финансов резултат	19 063	18 787
Капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	63 045	62 450
Общо собствен капитал	63 045	62 450
Пасиви		
Дългосрочни пасиви		
Отложени доходи	307	421
Пасиви по отсрочени данъци	222	222
	529	643
Краткосрочни пасиви		
Краткосрочни финансови пасиви	25 192	30 057
Задължения към други свързани лица	748	378
Търговски задължения	1 798	218
Данъчни задължения	52	198
Задължения към персонала и осигурителни институции	315	321
Отложени доходи	79	95
Други задължения	2 277	1 737
	30 461	33 004
Общо пасиви	30 990	33 647
Общо капитал и пасиви	94 035	96 097

Изготвил:


/ Булконсулт ЕООД /

Дата: 30 септември 2016 г.

Изпълнителен Директор:


/ Даниел Ненков /

Междинен консолидиран отчет за всеобхватния доход

	30 септември 2016 '000 лв.	30 септември 2015 '000 лв.
Приходи от продажби	84 927	98 452
Други приходи	3 445	2 831
Разходи за материали	(6 817)	(7 621)
Разходи за външни услуги	(7 442)	(8 175)
Разходи за възнаграждения	(3 118)	(2 783)
Разходи за амортизация	(1 792)	(1 792)
Други разходи	(561)	(855)
Себестойност на продадените стоки	(68 730)	(79 851)
Промени в наличностите на готова продукцията и незавършено производство	2 481	4 658
Резултат от оперативна дейност	2 393	4 864
Разходи за лихви, нетно	(356)	(753)
Други финансови приходи/разходи, нетно	(29)	50
Резултат за периода преди данъци	2 008	4 161
Разходи за данъци, нетно	-	-
Нетен резултат за периода	2 008	4 161
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъка върху дохода	-	-
Сума на всеобхватния доход за периода	2 008	4 161
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	2 008	4 161
Доход на акция	0.0498	0.1031

Изготвил:

/ Булконсулт ЕООД /

Дата: 30 септември 2016 г.

Изпълнителен Директор:

/ Даниел Нейков /

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци (пряк метод)

Пояснение	30 септември	30 септември
	2016	2015
	'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	75 841	102 837
Плащания на доставчици	(66 053)	(91 532)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(3 176)	(2 932)
Платени данъци върху печалбата	(88)	(175)
Постъпления от косвени данъци	1 028	1 231
Платени косвени данъци	(274)	(327)
Други плащания за оперативна дейност	(63)	(14)
Други постъпления от оперативна дейност	2 848	2 884
Нетен паричен поток от оперативна дейност	10 063	11 972
Инвестиционна дейност		
Продажба на дълготрайни активи	355	424
Придобиване на дълготрайни активи	(2 624)	(800)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(2 269)	(376)
Финансова дейност		
Постъпления от получени и предоставени заеми	106 398	98 977
Плащания по получени и предоставени заеми	(112 200)	(107 070)
Платени лихви	(495)	(793)
Получени лихви	87	40
Платени дивиденди	(1 412)	(2 825)
Други плащания за финансова дейност	(139)	(21)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(7 761)	(11 692)
Печалба от валутна преоценка на парични средства	(10)	15
Нетно увеличение на паричните средства	33	(96)
Парични средства в началото на периода	42	182
Парични средства в края на периода	65	101

Изготвил:

/ Булконсулт ЕООД /

Изпълнителен Директор:

/ Даниел Генков /


Дата: 30 септември 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			2 008	2 008
Разпределение на печалба, в т.ч.	-	319	(1 732)	(1 413)
- за дивидент	-	-	(1 413)	(1 413)
Салдо към 30 септември 2016 г.	40 357	3 625	19 063	63 045

Изготвил:


/ Булконсулт ЕООД /

Дата: 30 септември 2016 г.

Изпълнителен Директор:


/ Даниел Пенков /

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 септември 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	30 септември	участие	31 декември	участие
	2016 г		2015	
	'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
БГ Агро иновации и инвестиции ЕООД	1	100	-	-
	40 849		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

	30 септември 2016	31 декември 2015
	'000 лв.	'000 лв.
Материали	1 044	1 666
Земеделска продукция	3 041	226
Стоки	9 471	8 180
Незавършено производство	5 224	5 694
	18 780	15 766

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

6. Други вземания

Другите краткосрочни вземания към 30.09.2016 г. в размер на 5 745 хил.лв. са формирани от вземания по дадени кредити в размер на 4 715 хил.лв., авансово платени ренти за следващи години – 467 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 30.09.2016 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 септември 2016	31 декември 2015
	'000 лв.	'000 лв.
Финансов резултат от предходните години	17 055	15 957
Финансов резултат за текущия период	2 008	2 830
	19 063	18 787

9. Краткосрочни финансови пасиви

	30 септември 2016	31 декември 2015
	'000 лв.	'000 лв.
Краткосрочни банкови заеми	25 192	30 057
	25 192	30 057

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 30.09.2016 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. 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.
- Към 30.09.2016 г. дъщерното дружество „БГ АГРО ТЪРГОВСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД има сключен договор за револвиращ кредит за оборотни средства от 14.07.2016 г. с банка „Сосиете Женерал Експресбанк“ АД. Лихвеният процент по заема е в размер на едномесечния SOFIBOR/ EURIBOR плюс надбавка със срок на издължаване 31.01.2018 г.

10. Други задължения

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

11. Приходи

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

	30 септември 2016	30 септември 2015
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажба на продукция	9 423	9 933
Приходи от продажба на стоки	72 864	85 206
Приходи от продажба на услуги	2 194	1 627
Други приходи	446	1 686
	84 927	98 452

Другите доходи в размер на 3 445 хил. лв. са формирани от получени субсидии СЕПП, ЗДП, натура 2000 и СПК в размер на 2 845 хил.лв.; приходи от финансиране в размер на 131 хил.лв., печалба от продажба на ДМА в размер на 158 хил.лв. и др.

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 консолидирания 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.