

БГ АГРО АД
Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2017 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

	30 септември 2017 '000 лв.	31 декември 2016 '000 лв.
Активи		
Нетекучи активи		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	54 484	55 331
Нематериални активи	210	210
Отсрочени данъчни активи	31	31
	54 725	55 572
Текущи активи		
Материални запаси	20 956	18 449
Финансови активи	4 310	4 855
Търговски и други вземания	13 227	9 646
Вземания от други свързани лица	5 669	4 007
Вземания във връзка с данъци върху дохода	-	12
Пари и парични еквиваленти	120	125
	44 282	37 094
Общо активи	99 007	92 666

Изготвил:


/ Ангелина Павлова /

Изпълнителен Директор:


/ Даниел Ненков /

Дата: 30 септември 2017 г.

Междинен консолидиран отчет за всеобхватния доход (продължение)

	30 септември 2017 '000 лв.	31 декември 2016 '000 лв.
Собствен капитал		
Акционерен капитал	40 357	40 357
Резерви	3 805	3 625
Неразпределена печалба	22 856	18 516
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	67 018	62 498
Общо собствен капитал	67 018	62 498
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Пенсионни и други задължения към персонала	-	9
Отложени доходи	229	288
Пасиви по отсрочени данъци	317	317
	546	614
Текущи пасиви		
Заеми и други финансови пасиви	21 237	21 897
Задължения към други свързани лица	390	628
Търговски и други задължения	9 392	6 591
Задължения за данъци върху дохода	-	15
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции	340	345
Отложени доходи	84	78
	31 443	29 554
Общо пасиви	31 989	30 168
Общо собствен капитал и пасиви	99 007	92 666

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /

Дата: 30 септември 2017 г.

Изпълнителен Директор:

/ Даниел Неңков /

**Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия
всеобхватен доход**

	30 септември 2017 '000 лв.	30 септември 2016 '000 лв.
Приходи от продажби	65 546	84 927
Други приходи	5 051	3 445
Печалба/ Загуба от продажба на нетекущи активи	71	-
Разходи за материали	(6 270)	(6 817)
Разходи за външни услуги	(8 468)	(7 442)
Разходи за персонала	(3 386)	(3 118)
Разходи за амортизация	(1 913)	(1 792)
Други разходи	(1 113)	(561)
Себестойност на продадените стоки	(45 217)	(68 730)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	901	2 481
Резултат от оперативна дейност	5 202	2 393
Финансови разходи	(561)	(356)
Финансови приходи	283	(29)
Резултат за периода преди данъци	4 924	2 008
Разходи за данъци върху дохода	-	-
Печалба за периода	4 924	2 008
Общ всеобхватен доход за периода	4 924	2 008
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	4 924	2 008
Доход на акция	0.1220	0.0498

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /



Изпълнителен Директор:

/ Даниел Ненков /



Дата: 30 септември 2017 г.

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

	30 септември 2017 '000 лв.	30 септември 2016 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	60 594	75 841
Плащания на доставчици	(56 503)	(66 053)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(3 375)	(3 176)
Плащания за данък върху дохода	(14)	(88)
Постъпления/Плащания за данъци, нетно	1 280	754
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(5)	(63)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	1 977	7 215
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(1 497)	(2 624)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	235	355
Предоставени заеми	(9 231)	(6 306)
Постъпления от предоставени заеми	7 190	5 743
Получени лихви	9	87
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(3 294)	(2 745)
Финансова дейност		
Получени заеми	89 346	100 655
Плащания по получени заеми	(90 883)	(105 894)
Плащания на лихви по получени заеми	(413)	(495)
Банкови такси и услуги	(133)	-
Плащания на дивиденди	(644)	(1 412)
Постъпления от правителствени дарения	4 033	2 848
Други плащания финансова дейност	-	(139)
Нетен паричен поток от финансова дейност	1 306	(4 437)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(11)	33
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	125	42
Печалба/(Загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	6	(10)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	120	65

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /

Дата: 30 септември 2017 г.

Изпълнителен Директор:

/ Даниел Нейков /

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 2016г. (преизчислено)	40 357	3 306	18 756	62 419
Дивидент	-	-	(1 413)	(1 413)
Сделки със собствениците	-	-	(1 413)	(1 413)
Печалба за годината	-	-	1 492	1 492
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	1 492	1 492
Разпределение на печалба към резерви	-	319	(319)	-
Салдо към 31 декември 2016 г.	40 357	3 625	18 516	62 498
Салдо към 1 януари 2017г.	40 357	3 625	18 516	62 498
Дивидент	-	-	(404)	(404)
Сделки със собствениците	-	-	(404)	(404)
Печалба за периода	-	-	4 924	4 924
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	4 924	4 924
Разпределение на печалба към резерви	-	180	(180)	-
Салдо към 30 септември 2017 г.	40 357	3 805	22 856	67 018

Изготвил: 
/ Ангелина Павлова /

Дата: 30 септември 2017 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 2016 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 2016 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

Във финансовия отчет на Групата са консолидирани финансовите отчети на предприятието майка и всички дъщерни предприятия към 30 септември 2017 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.

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.

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

Име на дъщерното дружество	Основна дейност	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
Булпорт ЕАД	Услуги и търговия	100	100
БГ Агро Иновации и Инвестиции ЕООД	Иновации в областта на храните	100	-

Дружествата са регистрирани в Република България с основно място на дейност - Варна.

Акциите и дяловете на дъщерните предприятия не са регистрирани на публична борса.

В консолидирания финансов отчет са включени и дъщерните дружества на:

- БГ Агро Растителна защита ЕООД, която има участие 100% (2016 г.: 100%) в БГ Агро – Шумен ЕООД, чиято основна дейност е отдаване под наем на активи и основно място на дейност гр. Варна; и
- БГ Агро Земеделска компания ЕООД, която има участие в БГ Агро – Абритус ЕООД 100% (2016 г.: 100%), чиято основна дейност е земеделие и основно място на дейност гр. Разград.

4. Материални запаси

	30 септември 2017	31 декември 2016
	'000 лв.	'000 лв.
Материали	1 365	2 362
Земеделска продукция	6 563	2 218
Стоки	10 751	8 093
Незавършено производство	2 277	5 776
	20 956	18 449

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

5. Данъци върху дохода

Начисленият корпоративен данък към 31 декември 2016г. е внесен до 31 март 2017г. На база междинните резултати към 30.09.2017 г. не е начислен корпоративен данък.

6. 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 консолидирания отчет за всеобхватния доход.

7. Заеми и други финансови пасиви

	30 септември 2017	31 декември 2016
	'000 лв.	'000 лв.
Краткосрочни банкови заеми	21 237	21 897
	21 237	21 897

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.

- 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. 2018 г.

- 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.

8. Търговски и други задължения

Наемните задължения са свързани със задължения към доставчици в размер на 5 735 хил.лв. и ренти за наем на земеделски земи периода м.10.2016 – м. 06.2017 г. , начислени като разход, формиращ незавършено производство, но дължими към края на 2017 г.

9. Приходи от продажби

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

	30 септември 2017	30 септември 2016
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажба на продукцията	13 444	9 423
Приходи от продажба на стоки	49 912	72 864
Приходи от продажба на услуги	1 335	2 194
Други приходи	855	446
	65 546	84 927

Другите доходи в размер на 5 051 хил. лв. към 30.09.2017 г. са формирани от получени субсидии СЕПП, ЗДП, натура 2000 и СПК в размер на 4 031 хил.лв.; приходи от финансиране в размер на 40 хил.лв.; печалба от първоначално признаване на земеделска продукция в размер на 969 хил.лв. и други

10. Сделки със свързани лица

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

11. 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.