

БГ АГРО АД

**Междинен консолидиран финансов отчет
30 юни 2018 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	30 юни 2018 '000 лв.	31 декември 2017 '000 лв.
Активи			
Нетекучи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	57 731	54 984
Нематериални активи		173	179
Вземания от свързани лица		-	5 306
Дългосрочни финансови активи		774	-
Отсрочени данъчни активи		41	41
		58 719	60 510
Текущи активи			
Материални запаси	5	18 459	20 999
Финансови активи		8 445	6 467
Търговски и други вземания		21 531	11 844
Вземания от други свързани лица	12.1.	1 787	1 257
Вземания във връзка с данъци върху дохода	6	-	6
Пари и парични еквиваленти		137	141
		50 359	40 714
Общо активи		109 078	101 224

Изготвил:


/ Ангелина Павлова /

Изпълнителен Директор:


/ Даниел Ненков /

Дата: 30 юни 2018 г.



Междинен консолидиран отчет за всеобхватния доход (продължение)

	пояснения	30 юни 2018 '000 лв.	31 декември 2017 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		40 357	40 357
Резерви		3 806	3 806
Неразпределена печалба		25 119	21 733
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	7	69 282	65 896
Общо собствен капитал	7	69 282	65 896
Пасиви			
Нетекучи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		26	26
Отложени доходи		170	210
Пасиви по отсрочени данъци		319	319
		515	555
Текущи пасиви			
Заеми и други финансови пасиви	8	30 175	32 294
Задължения към други свързани лица	12.2.	23	46
Търговски и други задължения	9	8 632	1 845
Задължения за данъци върху дохода		-	119
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции		373	391
Отложени доходи		78	78
		39 281	34 773
Общо пасиви		39 796	35 328
Общо собствен капитал и пасиви		109 078	101 224

Изготвил: 
/Ангелина Павлова/

Дата: 30 юни 2018 г.



Изпълнителен Директор: 
/Даниса Ненков/



Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	пояснения	30 юни 2018 '000 лв.	30 юни 2017 '000 лв.
Приходи от продажби	10	34 001	24 285
Други приходи		3 969	3 997
Печалба/ Загуба от продажба на нетекущи активи		110	2
Разходи за материали		(3 796)	(4 480)
Разходи за външни услуги		(4 109)	(4 218)
Разходи за персонала		(2 299)	(2 118)
Разходи за амортизация		(1 333)	(1 268)
Други разходи		(407)	(93)
Себестойност на продадените стоки		(27 131)	(19 944)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		4 838	6 927
Резултат от оперативна дейност		3 843	3 090
Финансови разходи		(482)	(393)
Финансови приходи		262	163
Резултат за периода преди данъци		3 623	2 860
Разходи за данъци върху дохода		-	-
Печалба за периода		3 623	2 860
Общ всеобхватен доход за периода		3 623	2 860
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		3 623	2 860
Доход на акция	11	0.0898	0.0709

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /

Дата: 30 юни 2018 г.



Изпълнителен Директор:

/ Даниел Ненков /



Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

Пояснение	30 юни 2018	30 юни 2017
	'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	31 213	19 711
Плащания на доставчици	(29 083)	(23 123)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(2 528)	(2 171)
Плащания за данък върху дохода	(120)	(13)
Постъпления/Плащания за данъци, нетно	460	821
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(28)	(7)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(86)	(4 782)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(2 944)	(1 890)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	260	2
Придобиване на дъщерни предприятия	(1 193)	-
Предоставени заеми	(3 737)	(6 734)
Постъпления от предоставени заеми	6 968	3 222
Получени лихви	64	37
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(582)	(5 363)
Финансова дейност		
Получени заеми	60 096	36 914
Плащания по получени заеми	(62 859)	(30 376)
Плащания на лихви по получени заеми	(358)	(274)
Банкови такси и услуги	(173)	(122)
Постъпления от правителствени дарения	3 929	3 959
Нетен паричен поток от финансова дейност	635	10 101
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(33)	(44)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	141	125
Печалба/(Загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	29	(1)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	137	80

Изготвил: 
/ Ангелина Павлова /

Дата: 30 юни 2018 г.



Изпълнителен Директор: 
/ Даниел Ненков /



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 2017г. (преизчислено)	40 357	3 625	18 502	62 484
Дивидент	-	-	(403)	(403)
Сделки със собствениците	-	-	(403)	(403)
Печалба за периода	-	-	3 773	3 773
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	3 773	3 773
Разпределение на печалба към резерви	-	181	(181)	-
Салдо към 31 декември 2017 г. (преизчислено)	40 357	3 806	21 691	65 854
Салдо към 1 януари 2018г.	40 357	3 806	21 691	65 854
Печалба за периода			3 623	3 623
Корекция			(195)	(195)
Салдо към 30 юни 2018 г.	40 357	3 806	25 119	69 282

Изготвил: 
/ Ангелина Павлова /

Дата: 30 юни 2018 г.



Изпълнителен Директор: 
/ Дашисл 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 2017 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 2017 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. 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 30 юни 2018 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
		30 юни 2018 %	31 декември 2017 %
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	100
БГ Агро Плодова компания ЕООД	Производство и търговия с плодове	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% (2017 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 – Абригус ЕООД 100% (2017 г.: 100%), чиято основна дейност е земеделие и основно място на дейност гр. Разград.

3.2. Придобиване на дружество „БГ АГРО ПЛОДОВА КОМПАНИЯ” ЕООД през 2018 г.

На 12 март 2018 г. БГ АГРО АД е придобило всички дружествени дялове от капитала - 990 дяла по 200 лв. на „ЛАМОБИЕНА” ООД със седалище и адрес на управление гр.Шумен, ул.”Китка” № 2, вх.3, ет.7, ап.64, вписано в Търговския регистър, воден при Агенция по вписванията с ЕИК 127076895. Записаният капитал на дружеството е 198 хил. лв. Промяната е вписана в Търговския регистър на 12 март 2018 г. С решение на Съвета на директорите на БГ АГРО АД „ЛАМОБИЕНА” ООД се преименува в „БГ АГРО ПЛОДОВА КОМПАНИЯ” ЕООД, промяната е вписана в Търговския регистър под № 20180322093720 на 22.03.2018 г.

Придобиването на контрол над „ЛАМОБИЕНА” ООД е осъществено с цел разширяване дейността на групата основно чрез ново производство (производство и реализация на плодове).

Очаква се с тази инвестиция да се повишат приходите в Групата, да се разшири обхвата на реализацията.

От датата на придобиването дружеството „БГ АГРО ПЛОДОВА КОМПАНИЯ” ЕООД е реализирало приходи в размер на 223 хил. лв. и загуба в размер на 10 хил. лв., които са включени в консолидирания финансов отчет.

Общата цена на придобиване възлиза на 1 400 лв. и включва следните компоненти:

	‘000 лв.
Покупна цена, платена с пари и парични средства	1 302
Справедлива стойност на условно възнаграждение	98
Общо възнаграждение	1 400

Разходите, свързани с придобиването, възлизат на 7 хил. лв. и включват разходи за юридически и нотариални услуги. Те са отчетени в печалбата в периода на възникването им и са включени на ред „Разходи за външни услуги” в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на Групата.

Справедливата стойност на активите и пасивите на дружество „БГ АГРО ПЛОДОВА КОМПАНИЯ“ ЕООД към датата на придобиване не е окончателно определена и може да бъде променена при получаването на допълнителна информация. Справедливите стойности към датата на придобиване представляват провизорни суми и са признати за всяка група придобити активи, пасиви и условни задължения, както следва:

	Призната стойност към датата на придобиване
	‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения	1 400
Общо нетекущи активи	1 400
Материални запаси	113
Търговски и други вземания	690
Разходи бъдещи периоди	6
Пари и парични еквиваленти	1
Общо текущи активи	810
Задължения към финансови институции	662
Търговски и други задължения	136
Общо текущи пасиви	798
Нетни разграничими активи	1 412
	‘000 лв.
Прехвърлено възнаграждение, платена с пари и парични средства	1 302
Сума на придобитите пари и парични еквиваленти	(1)
Нетен изходящ паричен поток при придобиването	1 301
Разходи по придобиването <i>(включват се в паричен поток от оперативна дейност)</i>	(7)
Нетно парични средства, платени при придобиването	1 294

Печалбата, възникнала в резултат на бизнес комбинацията, е определена, както следва:

	‘000 лв.
Общо възнаграждение	1400
Справедлива стойност на придобитите разграничими нетни активи	(1412)
Печалба	(12)

Печалбата беше призната на ред „Финансови приходи“ в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

В резултат на бизнес комбинацията няма преустановяване на основна част от дейността.

4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя	Сгради	Машини, съоръже- ния	Транспо- ртни средства	Дъггот- райни насажда- ния	Аванси за придоб- иване на ДМА	Други	Разход и по придо- биване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
за I-во шестмесечие 2018 г.									
Начално салдо балансова стойност	13 902	8 827	29 544	1 316	277	716	165	237	54 984
Новопридобити активи	198	-	215	945	-	649	39	1 119	3 165
Новопридобити активи в резултат на бизнес комбинации	399	3	37	81	863		17		1 400
Отписани активи по отчетна стойност	-	-	(141)	(700)	-	(182)	-	(173)	(1 196)
Амортизация на отписани активи	-	-	19	691	-	-	-	-	710
Начислена амортизация за периода	-	(131)	(869)	(260)	(45)		(27)	-	(1 332)
Крайно салдо балансова стойност	14 499	8 699	28 805	2 073	1 095	1 183	194	1 183	57 731
Към 30 юни 2018 г.									
Отчетна стойност	14 499	11 328	41 295	5 884	1 148	1 183	723	1 183	77 243
Натрупана амортизация	-	(2 629)	(12 490)	(3 811)	(53)	-	(529)	-	(19 512)
Балансова стойност	14 499	8 699	28 805	2 073	1 095	1 183	194	1 183	57 731
за 2017 г.									
Начално салдо балансова стойност	13 902	9 084	30 150	1 676	-	-	181	338	55 331
Новопридобити активи		4	1 177	189	285	716	45	248	2 664
Отписани активи по отчетна стойност			(619)	(234)	-	-	(3)	(349)	(1 205)
Амортизация на отписани активи			558	191	-	-	2	-	751
Начислена амортизация за периода	-	(261)	(1 717)	(506)	(8)	-	(60)	-	(2 522)
Крайно салдо балансова стойност	13 902	8 827	29 544	1 316	277	716	165	237	54 984
Към 31 декември 2017 г.									
Отчетна стойност	13 902	11 325	41 184	5 558	285	716	667	237	73 874
Натрупана амортизация	-	(2 498)	(11 640)	(4 242)	(8)	-	(502)	-	(18 890)
Балансова стойност	13 902	8 827	29 544	1 316	277	716	165	237	54 984

Справедливата стойност на активите и пасивите на дружество „БГ АГРО ПЛОДОВА КОМПАНИЯ” ЕООД към датата на придобиване не е окончателно определена и може да бъде променена при получаването на допълнителна информация. Справедливите стойности към датата на придобиване представляват провизорни суми и са признати за всяка група придобити активи, пасиви и условни задължения.

5. Материални запаси

	30 юни 2018	31 декември 2017
	‘000 лв.	‘000 лв.
Материали	800	1 535
Земеделска продукция	2 521	3 560
Стоки	4 552	11 030
Незавършено производство	10 586	4 870
Стоки на път	-	4
	18 459	20 999

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

6. Данъци върху дохода

Начисленият корпоративен данък към 31 декември 2017г. е внесен до 31 март 2018г. На база междинните резултати към 30.06.2018 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 междинния консолидиран отчет за всеобхватния доход.

8. Заеми и други финансови пасиви

	30 юни 2018	31 декември 2017
	‘000 лв.	‘000 лв.
Краткосрочни банкови заеми	30 175	32 294
	30 175	32 294

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 овъдрафт № 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.

- 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 30.06.2018 г.

9. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са свързани със задължения към доставчици в размер на 6 996 хил.лв., ренти за наем на земеделски земи периода м.10.2017 – м. 06.2018 г. , начислени като разход, формиращ незавършено производство, но дължими към края на 2018 г. в размер на 1 581 хил.лв , данъчни задължения в размер на 55 хил.лв и други.

10. Приходи от продажби

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

	30 юни 2018	30 юни 2017
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от продажба на продукция	3 099	2 206
Приходи от продажба на стоки	29 834	21 118
Приходи от продажба на услуги	648	438
Други приходи	420	523
	34 001	24 285

Другите доходи в размер на 3 969 хил. лв. към 30.06.2018 г. са формирани от получени субсидии в размер на 3 969 хил.лв.

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:

	30 юни 2018	30 юни 2017
Нетна печалба за периода - лева	3 623 000	2 860 000
Среднопретеглен брой акции - брой	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.0898	0.0709

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

	30 юни 2018 '000 лв.	31 декември 2017 '000 лв.
БГ Агро Варна ЕООД	80	161
БГ Агро Разград ЕООД	225	270
Гифта АД	1 248	790
Булсекюрити ЕООД	225	34
Даниел Ненков	-	2
Агротил ЕООД	6	-
БГ Агро Генерал Тошево ЕООД	3	-
	1 787	1 257

12.2. Краткосрочни задължения към други свързани лица

	30 юни 2018 '000 лв.	31 декември 2017 '000 лв.
Булсекюрити ЕООД	8	41
Агроеър ЕООД	6	3
БГ Агро Разград ЕООД	1	-
БГ Агро Варна ЕООД	5	2
Булхолидей ЕООД	3	-
	23	46

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.