

БГ Агро АД
Междинен индивидуален финансов отчет
30 септември 2018 г.



Съдържание

	Страница
Междинен индивидуален отчет за финансовото състояние	2
Междинен индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	4
Междинен индивидуален отчет за паричните потоци (пряк метод)	5
Междинен индивидуален отчет за промените в собствения капитал	6
Съкратени пояснения към междинния индивидуален финансов отчет	7

Междинен индивидуален отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември	31 декември
		2018	2017
		'000 лв	'000 лв
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	42 131	40 829
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	5	3
Нематериални активи	4	111	104
Дългосрочни вземания от свързани лица	10.1.	9 267	13 032
Активи по отсрочени данъци		4	4
		51 518	53 972
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	10.1	1 177	1 655
Търговски и други вземания		19	140
Вземания във връзка с данъци върху дохода		1	6
Пари и парични еквиваленти		18	3
		1 215	1 804
Общо активи		52 733	55 776

Изготвила:
/ Ангелина Павлова /

Дата: 30 септември 2018 г.

Изпълнителен Директор:
/ Даниел Ненков /

Междинен индивидуален отчет за финансовото състояние

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември 2018 '000 лв	31 декември 2017 '000 лв
Собствен капитал			
Акционерен капитал	6	40 357	40 357
Резерви		3 881	3 806
Неразпределена печалба		8 344	10 795
Общо собствен капитал		52 582	54 958
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни задължения към свързани лица	10.2	-	774
		-	774
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения		120	15
Задължения към свързани лица	10.2	5	1
Задължения към персонала и осигурителни институции		26	28
		151	44
Общо пасиви		151	818
Общо собствен капитал и пасиви		52 733	55 776

Изготвила: 
/ Ангелина Павлова /

Дата: 30 септември 2018 г.

Изпълнителен Директор: 
/ Даниел Ненков /

Междинен индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	30 септември 2018 '000 лв	30 септември 2017 '000 лв
Приходи от продажби	8.1	300	284
Разходи за материали		(2)	(2)
Разходи за външни услуги		(174)	(168)
Разходи за амортизация		(11)	(11)
Разходи за персонала		(258)	(262)
Други разходи		(13)	(16)
Резултат от оперативна дейност		(158)	(175)
Приходи от дивиденди от инвестиции в лъщерни предприятия	10.2	-	734
Разходи за лихви		(3)	(11)
Приходи от лихви		206	246
Резултат за периода преди данъци		45	794
Разходи за данъци върху дохода		-	-
Нетна печалба за периода		45	794
Общ всеобхватен доход за периода		45	794
Доход на акция	9	лв. 0.0011	лв. 0.0197

Изготвила:
 / Ангелина Павлова /

Дата: 30 септември 2018 г.

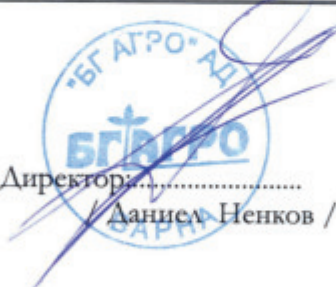
Изпълнителен Директор:
 / Даниел Ненков /

Междинен индивидуален отчет за паричните потоци (пряк метод)

Пояснение	30 септември 2018 '000 лв	30 септември 2017 '000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	341	280
Плащания към доставчици	(255)	(252)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(258)	(262)
Плащания за други данъци	(25)	(40)
Други плащания за оперативна дейност	25	-
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(172)	(274)
Инвестиционна дейност		
Плащания, свързани с придобиване на дъщерни предприятия	(1 196)	-
Получени лихви	219	225
Предоставени заеми	(32 796)	(8 726)
Възстановени предоставени заеми	37 046	8 459
Получени дивиденди	-	713
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	3 273	671
Финансова дейност		
Плащания по получени заеми	(774)	(57)
Плащания на лихви по получени заеми	(4)	(3)
Получени заеми	-	57
Платени дивиденди	(2 308)	(385)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(3 086)	(388)
Нетно намаление/увеличение на парични средства	15	9
Парични средства в началото на периода	3	2
Парични средства в края на периода	18	11

Изготвила: 
 / Ангелина Павлова /

Дата: 30 септември 2018 г.

Изпълнителен Директор: 
 / Даниса Ненков /

Междинен индивидуален отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционере и капитал	Резерви	Неразпреде лена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2018 г.	40 357	3 806	10 795	54 958
Дивиденсти			(2 421)	(2 421)
Сделки със собствениците			(2 421)	(2 421)
Печалба към 30 септември 2018 г.	-	-	45	45
Общо всеобхватен доход към 30 септември 2018 г.	-	-	45	45
Разпределение на печалбата към резерви		75	(75)	-
Салдо към 30 септември 2018 г.	40 357	3 881	8 344	52 582

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2017 г.	40 357	3 625	10 630	54 612
Дивиденсти	-	-	(403)	(403)
Сделки със собствениците	-	-	(403)	(403)
Печалба за годината	-	-	749	749
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	749	749
Разпределение на печалба към резерви	-	181	(181)	-
Салдо към 31 декември 2017 г.	40 357	3 806	10 795	54 958

Изготвил:
 / Ангелина Павлова /

Дата: 30 септември 2018 г.

Изпълнителен Директор:
 / Даниел Пенков /



Съкратени пояснения към междинния индивидуален финансов отчет на “ БГ АГРО” АД към 30 септември 2018 год.

1 Обща информация

БГ Агро АД е акционерно дружество , регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело 2759 от 2007 г.

Седалището на Дружеството е град Варна, с адрес на управление град Варна, пощенски код 9000, ул. ” Генерал Колев” №12, електронен адрес bgagro@bgagro.bg.

БГ Агро АД няма клонове.

С решение 149 от 30.01.2008 г. Комисията за финансов надзор вписва „ БГ Агро” АД като публично дружество в регистъра по чл.30, ал.1, т.3 от Закона за Комисията за финансов надзор, воден от Комисията за финансов надзор.

Основната дейност на Дружеството се състои в предоставяне на услуги по администране на дъщерни дружества, обслужване, придобиване и управление на дялови участия; предоставяне на финансиране.

Дъщерни на „БГ АГРО” АД, формиращи заедно икономическа група, са следните дружества:

- Булпорт ЕАД
- БГ Агро Търговска компания ЕООД
- БГ Агро Земеделска компания ЕООД
- БГ Агро Растителна защита ЕООД
- БГ Агро Складово стопанство ЕООД
- Канопус Процесинг ЕООД
- Агри Лаб Контрол ЕООД
- БГ Агро Иновации и Инвестиции ЕООД
- БГ Агро Плодова Компания ЕООД

Основната дейност на Групата се състои от:

- Производство на селскостопанска продукция;
- Търговия на стоки.
- Извършване на услуги;

2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Този съкратен междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен счетоводен стандарт (МСС) 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 Дружеството към 31 декември 2017 г.

Междинните финансови отчети са изготвени в лева и това е и функционалната валута на Дружеството.

Основните счетоводни политики на дружеството съответстват на тези, изложени в годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2017 г.

Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети 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.

В тях инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети.

3 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Дълготрайните активи са представени във финансовите отчети на Дружеството като е използван моделът на себестойността.

	Машини	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
За 2018 г.			
Начално салдо балансова стойност	2	1	3
Новопридобити активи	5	-	5
Начислена амортизация за периода	(3)	-	(3)
Крайно салдо балансова стойност	4	1	5
Към 30 септември 2018 г.			
Отчетна стойност	38	18	56
Натрупана амортизация	(34)	(17)	(51)
Балансова стойност	4	1	5
За 2017 г.			
Начално салдо балансова стойност	3	5	8
Начислена амортизация за периода	(1)	(4)	(5)
Крайно салдо балансова стойност	2	1	3
Към 31 декември 2017 г.			
Отчетна стойност	33	18	51
Натрупана амортизация	(31)	(17)	(48)

Балансова стойност	2	1	3
--------------------	---	---	---

Всички разходи за амортизация са включени в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Към 30 септември 2018 г. и 2017 г. не е имало съществени договорни задължения във връзка със закупуване на имоти, машини и съоръжения.

Дружеството не е заложило имоти, машини, съоръжения и оборудване като обезпечение по свои задължения.

4 Нематериални активи

	Софтуер	Права	В процес на придобиване и предоставени аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
За 2018 г.				
Начално салдо балансова стойност	88	1	15	104
Новопридобити активи	29	1	-	30
Отписани активи	-	-	(15)	(15)
Начислена амортизация за периода	(8)	-	-	(8)
Крайно салдо балансова стойност	109	2	-	111
Към 30 септември 2018 г.				
Отчетна стойност	128	2	-	130
Натрупана амортизация	(19)	-	-	(19)
Балансова стойност	109	2	-	111
За 2017 г.				
Начално салдо балансова стойност	98	-	-	98
Новопридобити активи	-	1	15	16
Начислена амортизация за периода	(10)	-	-	(10)
Крайно салдо балансова стойност	88	1	15	104
Към 31 декември 2017 г.				
Отчетна стойност	99	1	15	115
Натрупана амортизация	(11)	-	-	(11)
Балансова стойност	88	1	15	104

Дружеството няма договорни задължения за придобиване на нематериални активи към 30 септември 2018 г.

Всички разходи за амортизация са включени в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи“. Дружеството не е заложило нематериални активи като обезпечения по свои задължения.

5. Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни дружества:

Име на дъщерното дружество	Основна дейност	30 септември 2018 ‘000 лв.	участие е %	31 декември и 2017 ‘000 лв.	участие %
Булпорт ЕАД	Услуги и търговия	1 000	100	1 000	100
БГ Агро Търговска компания ЕООД	Търговия	1 863	100	1 863	100
БГ Агро Складово стопанство ЕООД	Отдаване под наем на активи	29 373	100	29 373	100
Канопус Процесинг ЕООД	Спедиция и агентирание	38	100	38	100
Агри Лаб Контрол ЕООД	Лабораторни анализи	30	100	30	100
БГ Агро Растителна защита ЕООД	Търговия със семена, препарати и торове	1 420	100	1 420	100
БГ Агро Земеделска компания ЕООД	Земеделски производител	7 104	100	7 104	100
БГ Агро Иновации и Инвестиции ЕООД	Иновации в областта на храните	1	100	1	100
БГ Агро Плодова Компания ЕООД	Селско стопанство и търговия със стоки	1 302	100	-	-
		42 131		40 829	

Дружествата са регистрирани в Република България, където е и основното им място на дейност.

Методът, по който са отразени инвестициите в дъщерни дружества във финансовите отчети на Дружеството, е себестойностен метод.

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

Към 30 септември 2018 г. всички дъщерни предприятия са с едноличен собственик на капитала „БГ АГРО“ АД.

На 22.02.2018 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 и заличаване на досегашните съдружници на 12.03.2018г. От тази дата БГ АГРО АД е едноличен собственик на капитала на „ЛАМОБИЕНА” ООД. Освободени са от длъжност настоящите управители Христо Пламенов Стойков и Харалан Димитров Делистоянов. Избран е нов управител - Цветан Атанасов Дучев. Седалището и адреса на управление са променени, както следва: седалището е гр.Варна, община Варна, област Варна, а адресът на управление – гр.Варна, ул.Генерал Колев 12. Приет е нов учредителен акт. Вписването в Търговския регистър е с рег.№ 20180312150618 от 12.03.2018 г.

Предмет на дейност на дружеството: Покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; валутни сделки; комисионни, спедиционни и превозни сделки; менителници, записи на заповед и чекове; складови сделки; лицензионни сделки; стоков контрол; сделки с интелектуална собственост; хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски или други услуги; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; лизинг; външнотърговски и външноикономически сделки.

С решение на Съвета на директорите на БГ АГРО АД „ЛАМОБИЕНА” ООД се преименува в „БГ АГРО ПЛОВОДА КОМПАНИЯ” ЕООД, промяната е вписана в Търговския регистър под № 20180322093720 на 22.03.2018 г

6. Собствен капитал

6.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 40 357 440 броя обикновени, свободно прехвърляеми, безналични акции и номинална стойност 1 лев за всяка акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Към 30 септември 2018 г. основните акционери не са променени, не са настъпили промени в капитала, броя и вида на акциите на „БГ АГРО” АД.

6.2. Резерви

Формираните резерви включват законовите резерви на основание чл.246 от Търговския закон за формиране на Фонд”Резервен” в размер на 1/10 от печалбата.

7. Разходи за данъци

Към 30 септември 2018 г. не е отчетен текущ разход за корпоративен данък.

8. Доходи

8.1 Приходи от продажби

Приходите от продажби са формирани от предоставяне на услуги – 300 хил.лв.

8.2 Други доходи

Към 30 септември 2018 г. няма разпределяни дивиденди от дъщерни на БГ Агро АД фирми.

8.3 Приходи и разходи от лихви

Приходи от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент. Те са формирани от предоставени заеми на БГ Агро складово стопанство ЕООД, БГ Агро Земеделска Компания ЕООД, БГ Агро Търговска Компания ЕООД, ГИФТА АД и БГ Агро Варна ЕООД.

Разходите за лихви са формирани на база получен заем от Булпорт ЕАД.

9. Доходи на акция и дивиденди

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана величината – нетен резултат за периода, подлежащ на разпределение към акционерите на Дружеството, 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 за периода, подлежащ на разпределение между притежателите на обикновени акции, е както следва:

	30 септември 2018	30 септември 2017
Нетна печалба за периода - в лева	45 000	794 000
Среднопретеглен брой акции	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.0011	0.0197

10. Търговски сделки и сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани. В Междинния индивидуален отчет за финансовото състояние на дружеството към 30 септември 2018 г. са представени следните вземания от свързани лица:

10.1. Вземания от свързани лица

Нетекущи вземания от:

- БГ Агро Складово стопанство ЕООД	ХИЛ. ЛВ. 9 261
- БГ Агро Иновации и Инвестиции ЕООД	6
	<hr/>
	9 267

Нетекущите вземания от дъщерни предприятия са формирани от предоставени заеми, които не са обезпечени, в размер на 9 261 хил. лв. Дружеството има и предоставена нетекуща временна финансова помощ на дъщерно предприятие в размер на 6 хил. лв. със срок на възстановяване 31.12.2018 г.

Текущи вземания от:

	ХИЛ.ЛВ
- БГ Агро Търговска Компания ЕООД	563
- БГ Агро Плодова Компания ЕООД	575
- Агри Лаб Контрол ЕООД	1
- БГ Агро Земеделска компания ЕООД	13
- БГ Агро Складово стопанство ЕООД	25
	<hr/>
	1 177
	<hr/>

Текущите вземания от свързани предприятия са формирани от предоставени краткосрочни заеми в размер на 1 089 хил. лв., вземания за лихви в размер на 55 хил. лв. и вземания по търговски сделки в размер на 33 хил.лв.

10.2. Задължения към свързани лица

Текущи задължения по търговски сделки:

- Булхолидей ЕООД	3
- БГ Агро Търговска Компания ЕООД	2
	<hr/>
	5
	<hr/>

10.3. Сделки със свързани предприятия

Продажба на услуги на:

	ХИЛ.ЛВ.
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	115
- БГ Агро Земеделска Компания ЕООД	99
- Канопус Процесинг ЕООД	32
- БГ Агро Растителна Защита ЕООД	43
- Агри Лаб Контрол ЕООД	11

Разходи за лихви по получен заем от:

- Булпорт ЕАД	3
---------------	---