

БГ АГРО АД

Междинен консолидиран финансов отчет

30 юни 2019 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 2019 '000 лв. | 31 декември 2018 '000 лв. |
|--|-----------|-------------------------|---------------------------------|
| Активи | | | |
| Нетекущи активи | | | |
| Имоти, машини, съоръжения и оборудване | 4 | 68 159 | 66 026 |
| Нематериални активи | | 896 | 591 |
| Дългосрочни финансови активи | | - | 757 |
| Отсрочени данъчни активи | | 65 | 54 |
| | | 69 120 | 67 428 |
| Текущи активи | | | |
| Материални запаси | 5 | 17 475 | 19 833 |
| Краткосрочни финансови активи | | 5 364 | 7 757 |
| Търговски и други вземания | | 22 350 | 14 489 |
| Вземания от други свързани лица | 12.1. | 364 | 1 501 |
| Пари и парични еквиваленти | | 79 | 118 |
| | | 45 632 | 43 698 |
| Общо активи | | 114 752 | 111 126 |

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /



Изпълнителен Директор:

/ Даниел Ненков /



Дата: 30 юни 2019 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

| | пояснения | 30 юни 2019 '000 лв. | 31 декември 2018 '000 лв. |
|---|-----------|-------------------------|---------------------------------|
| Собствен капитал | | | |
| Акционерен капитал | | 40 357 | 40 357 |
| Резерви | | 3 888 | 3 881 |
| Неразпределена печалба | | 23 675 | 24 001 |
| Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка | 7 | 67 920 | 68 239 |
| Общо собствен капитал | 7 | 67 920 | 68 239 |
| Пасиви | | | |
| Нетекущи пасиви | | | |
| Пенсионни и други задължения към персонала | | 29 | 29 |
| Отложени доходи | | 92 | 131 |
| Пасиви по отсрочени данъци | | 337 | 337 |
| | | 458 | 497 |
| Текущи пасиви | | | |
| Заеми и други финансови пасиви | 8 | 34 771 | 37 317 |
| Задължения към други свързани лица | 12.2. | 68 | - |
| Търговски и други задължения | 9 | 10 656 | 4 247 |
| Задължения за данъци върху дохода | | - | 61 |
| Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции | | 498 | 687 |
| Отложени доходи | | 381 | 78 |
| | | 46 374 | 42 390 |
| Общо пасиви | | 46 832 | 42 887 |
| Общо собствен капитал и пасиви | | 114 752 | 111 126 |

Изготвила:


/Ангелина Павлова/

Дата: 30 юни 2019 г.

Изпълнителен Директор:



/Даниел Меньков /

Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

| | пояснения | 30 юни 2019 '000 лв. | 30 юни 2018 '000 лв. |
|---|-----------|-------------------------|-------------------------|
| Приходи от продажби | 10 | 29 299 | 34 001 |
| Други приходи | | 2 418 | 3 969 |
| Печалба/ Загуба от продажба на нетекущи активи | | 33 | 110 |
| Разходи за материали | | (4 130) | (3 796) |
| Разходи за външни услуги | | (4 475) | (4 109) |
| Разходи за персонала | | (2 883) | (2 299) |
| Разходи за амортизация | | (1 603) | (1 333) |
| Други разходи | | (243) | (407) |
| Себестойност на продадените стоки | | (21 272) | (27 131) |
| Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство | | 4 442 | 4 838 |
| Резултат от оперативна дейност | | 1 586 | 3 843 |
| Финансови разходи | | (523) | (482) |
| Финансови приходи | | 232 | 262 |
| Резултат за периода преди данъци | | 1 295 | 3 623 |
| Разходи за данъци върху дохода | | - | - |
| Печалба за периода | | 1 295 | 3 623 |
| Общ всеобхватен доход за периода | | 1 295 | 3 623 |
| Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка | | 1 295 | 3 623 |
| Доход на акция | 11 | 0.0321 | 0.0898 |

Изготвил: 
/ Ангелина Павлова /

Дата: 30 юни 2019 г.

Изпълнителен Директор: 
/ Даниел Ненков /

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

| Пояснение | 30 юни 2019 | 30 юни 2018 |
|---|----------------|--------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| Оперативна дейност | | |
| Постъпления от клиенти | 25 793 | 31 213 |
| Плащания на доставчици | (20 407) | (29 083) |
| Плащания към персонала и осигурителни институции | (3 132) | (2 528) |
| Плащания за данък върху дохода | (72) | (120) |
| Постъпления/Плащания за данъци, нетно | 429 | 460 |
| Други постъпления/плащания от оперативна дейност | 38 | (28) |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност | 2 649 | (86) |
| Инвестиционна дейност | | |
| Придобиване на имоти, машини и съоръжения | (2 958) | (2 944) |
| Продажба на имоти, машини и съоръжения | 190 | 260 |
| Придобиване на дъщерни предприятия | - | (1 193) |
| Предоставени заеми | (1 262) | (3 737) |
| Постъпления от предоставени заеми | 1 416 | 6 968 |
| Получени лихви | 7 | 64 |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | (2 607) | (582) |
| Финансова дейност | | |
| Получени заеми | 32 700 | 60 096 |
| Плащания по получени заеми | (34 918) | (62 859) |
| Плащания на лихви по получени заеми | (366) | (358) |
| Банкови такси и услуги | (148) | (173) |
| Постъпления от правителствени дарения | 2 651 | 3 929 |
| Нетен паричен поток от финансова дейност | (81) | 635 |
| Нетна промяна в пари и парични еквиваленти | (39) | (33) |
| Пари и парични еквиваленти в началото на годината | 118 | 141 |
| Печалба/(Загуба) от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти | - | 29 |
| Пари и парични еквиваленти в края на годината | 79 | 137 |

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /

Дата: 30 юни 2019 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 2018г. (преизчислено) | 40 357 | 3 806 | 21 502 | 65 665 |
| Ефекти от първоначално прилагане на МСФО 9 и МСФО 15(Пояснение б) | | | (225) | (225) |
| Салдо към 1 януари 2018г. (преизчислено) | 40 357 | 3 806 | 21 227 | 65 440 |
| Дивидент | - | - | (2 421) | (2 421) |
| Сделки със собствениците | - | - | (2 421) | (2 421) |
| Печалба за периода | - | - | 5 220 | 5 220 |
| Общо всеобхватен доход за периода | - | - | 5 220 | 5 220 |
| Разпределение на печалба към резерви | - | 75 | (75) | - |
| Салдо към 31 декември 2018 г. (преизчислено) | 40 357 | 3 881 | 24 001 | 68 239 |
| Салдо към 1 януари 2019г. | 40 357 | 3 881 | 24 001 | 68 239 |
| Дивидент | | | (1 614) | (1614) |
| Сделки със собственици | | | (1 614) | (1 614) |
| Печалба за периода | - | - | 1 295 | 1 295 |
| Общо всеобхватен доход за периода | - | - | 1 295 | 1 295 |
| Разпределение на печалба към резерви | - | 7 | (7) | - |
| Салдо към 30 юни 2019 г. | 40 357 | 3 888 | 23 675 | 67 920 |

Изготвил: 
/ Ангелина Павлова /

Дата: 30 юни 2019 г.

Изпълнителен Директор: 
/ Даниел Иванов /



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 Даниела Димитрова Атанасова. 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 2018 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 2018 г.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените междинни 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 2019 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.

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

| Име на дъщерното дружество | Основна дейност | 30 юни | 31 декември |
|----------------------------------|---|---------|-------------|
| | | 2019 | 2018 |
| | | 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 агентиране | 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 |
| БГ Агро Плодова компания ЕООД | Земеделски производител | 100 | 100 |

Дружествата са регистрирани в Република България. Акциите и дяловете на дъщерните предприятия не са регистрирани на публична борса.

На 17.01.2019 г. дъщерното дружество „БГ Агро Земеделска компания“ ЕООД придобива чрез сключване на договор по реда на чл. 129, ал. 2. от ТЗ всички дружествени дялове от „Агросмарт БГ“ ЕООД със седалище и адрес на управление гр. Варна, жк Приморски парк 536, вписано в Търговския регистър, воден при Агенцията по вписванията с ЕИК 201081726, както и съответните

дялове от капитала в размер на 50 лева – 50 дяла с номинална стойност по 1 лева всеки, при продажна цена в размер на 50 000 лева.

От своя страна, към датата на придобиване на дяловете на „Агросмарт БГ“ ЕООД, последното е едноличен собственик на капитала на „БГ Агро Генерал Тошево“ ЕООД ЕИК 103801883, „Агрикалчър“ ЕООД ЕИК 103807772, „Агроеър“ ЕООД ЕИК 103807758 и „Агротил“ ЕООД ЕИК 103807781. Към 28 март 2019 г. дружествата на „БГ Агро Генерал Тошево“ ЕООД, „Агрикалчър“ ЕООД, „Агроеър“ ЕООД и „Агротил“ ЕООД се вливат в „Агросмарт БГ“ ЕООД.

В междинния консолидиран финансов отчет са включени и дъщерните дружества на „БГ Агро Земеделска компания“ ЕООД, която има участие в „БГ Агро Органик“ ЕООД (старо наименование БГ Агро – Абритус ЕООД) 100% (2018 г.: 100%), чиято основна дейност е земеделие и основно място на дейност гр. Разград ; в „Земеделско стопанство и инвестиции“ ЕООД – 100%, чиято основна дейност е отдаване на земеделска земя под аренда и в „Агросмарт БГ“ ЕООД – 100%, чиято основна дейност е земеделие и основно място на дейност гр. Силистра.

4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

| | Земя | Сгради | Машини, съоръ- жения | Тран- спортни средства | Дълго- трайни насаж- дения | Аванси за придо- биване 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 2018 г. | | | | | | | | | |
| Начално салдо балансова стойност | 13 902 | 8 827 | 29 544 | 1 316 | 277 | 716 | 165 | 237 | 54 984 |
| Новопридобити активи | 1 512 | 904 | 4 375 | 1 534 | 779 | 262 | 72 | 5 687 | 15 125 |
| Новопридобити активи в резултат на бизнескомбинация | 4 167 | 3 | 1 | 52 | 83 | - | 16 | - | 4 322 |
| Отписани активи по отчетна стойност | (16) | - | (1 030) | (716) | (42) | - | (36) | (5 198) | (7 038) |
| Амортизация на отписани активи | - | - | 653 | 693 | 11 | - | 37 | - | 1 394 |
| Начислена амортизация за периода | - | (273) | (1 818) | (503) | (109) | - | (58) | - | (2 761) |
| Вътрешна рекласификация (трансфер на активи) | 293 | - | - | - | 23 | (707) | - | 391 | - |
| Крайно салдо балансова стойност | 19 858 | 9 461 | 31 725 | 2 376 | 1 022 | 271 | 196 | 1 117 | 66 026 |
| Към 31 декември 2018 г. | | | | | | | | | |
| Отчетна стойност | 19 858 | 12 232 | 44 530 | 6 428 | 1 128 | 271 | 719 | 1 117 | 86 283 |
| Натрупана амортизация | - | (2 771) | (12 805) | (4 052) | (106) | - | (523) | - | (20 257) |
| Балансова стойност | 19 858 | 9 461 | 31 725 | 2 376 | 1 022 | 271 | 196 | 1 117 | 66 026 |
| Към 30 юни 2019 г. | | | | | | | | | |
| Начално салдо балансова стойност | 19 858 | 9 461 | 31 725 | 2 376 | 1 022 | 271 | 196 | 1 117 | 66 026 |
| Новопридобити активи | 1 170 | 874 | 1 131 | 48 | - | 135 | 147 | 1 273 | 4 778 |
| Новопридобити активи в резултат на бизнескомбинация | 208 | 45 | 1 379 | - | - | - | 10 | - | 1 642 |
| Отписани активи по отчетна стойност | (162) | - | (5) | (81) | - | (302) | - | (2 241) | (2 791) |
| Амортизация на отписани активи | - | - | - | 79 | - | - | - | - | 79 |
| Начислена амортизация за периода | - | (155) | (1 093) | (228) | (65) | - | (34) | - | (1 575) |
| Крайно салдо балансова стойност | 21 074 | 10 225 | 33 137 | 2 194 | 957 | 104 | 319 | 149 | 68 159 |
| Към 30 юни 2019 г. | | | | | | | | | |
| Отчетна стойност | 21 074 | 13 151 | 47 035 | 6 395 | 1 128 | 104 | 876 | 149 | 89 912 |
| Натрупана амортизация | - | (2 926) | (13 898) | (4 201) | (171) | - | (557) | - | (21 753) |
| Балансова стойност | 21 074 | 10 225 | 33 137 | 2 194 | 957 | 104 | 319 | 149 | 68 159 |

5. Материални запаси

| | 30 юни 2019 | 31 декември 2018 |
|--------------------------|---------------|------------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Материали | 873 | 1 529 |
| Земеделска продукция | 489 | 8 266 |
| Стоки | 580 | 4 533 |
| Незавършено производство | 15 533 | 5 505 |
| | 17 475 | 19 833 |

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

6. Данъци върху дохода

Начисленият корпоративен данък към 31 декември 2018г. е внесен до 31 март 2019г. На база междинните резултати към 30 юни 2019 г. не е начисляван 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 2019 | 31 декември 2018 |
|----------------------------|---------------|------------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Краткосрочни банкови заеми | 34 771 | 37 317 |
| | 34 771 | 37 317 |

Банковите заеми за оборотни средства на Групата са както следва:

- Договор за револвиращ банков 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 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 2023 г.
- Договор за револвиращ кредит за оборотни средства от 14.07.2016 г. с банка „Сосиете Женерал Експресбанк” АД и БГ Агро Търговска Компания ЕООД. Лихвеният процент по заема е в размер на едномесечния SOFIBOR(от 01.07.2018 ОДИ) / EURIBOR плюс надбавка със срок на издължаване 30.06.2020 г.

9. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са свързани със задължения към доставчици в размер на 6 635 хил.лв., ренти за наем на земеделски земи периода м.10.2018 – м. 06.2019 г. , начислени като разход, формиращ незавършено производство, но дължими към края на 2019 г. в размер на 2 324 хил.лв., данъчни задължения в размер на 158 хил.лв. и задължения за дивиденди в размер на 1 539 хил.лв.

10. Приходи от продажби

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

| | 30 юни 2019 | 30 юни 2018 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | ‘000 лв. | ‘000 лв. |
| Приходи от продажба на продукцията | 4 881 | 3 099 |
| Приходи от продажба на стоки | 23 824 | 29 834 |
| Приходи от продажба на услуги | 429 | 648 |
| Други приходи | 165 | 420 |
| | 29 299 | 34 001 |

Другите доходи в размер на 2 418 хил. лв. към 30 юни 2019 г. са формирани от получени субсидии и приходи от правителствени дарения, свързани с амортизируеми активи.

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 2019 | 30 юни 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Нетна печалба за периода - лева | 1 295 000 | 3 623 000 |
| Среднопретеглен брой акции - брой | 40 357 440 | 40 357 440 |
| Основен доход на акция за периода (лева за акция) | 0.0321 | 0.0898 |

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 2019 | 31 декември 2018 |
|------------------|-------------|------------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| Гифта АД | 111 | 1 300 |
| Булсекюрити ЕООД | 216 | 200 |
| Булконсулт ЕООД | 8 | - |
| Дин Варна ЕООД | 29 | - |
| Физически лица | - | 1 |
| | 364 | 1 501 |

12.2. Краткосрочни задължения към други свързани лица

| | 30 юни 2019 | 31 декември 2018 |
|------------------|-------------|------------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| Гифта АД | 36 | - |
| Булконсулт ЕООД | 3 | - |
| Булсекюрити ЕООД | 29 | - |
| | 68 | - |

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 некоригирани събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на Междинните консолидирани финансови отчети.