

БГ АГРО АД

Междинен консолидиран финансов отчет

31 март 2021 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	31 март 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	85 177	83 576
Нематериални активи		579	544
Отсрочени данъчни активи		106	106
		85 862	84 226
Текущи активи			
Материални запаси	5	30 115	32 739
Краткосрочни финансови активи		2 776	3 026
Търговски и други вземания		20 982	12 378
Вземания от други свързани лица	12.1	154	176
Вземания във връзка с данъци върху дохода		3	3
Пари и парични еквиваленти		672	155
		54 702	48 477
Общо активи		140 564	132 703

Изготвил: 
/ Ангелина Павлова /

Изпълнителен директор: 
/ Даниел Нейков /

Дата: 25 май 2021 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	пояснения	31 март 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		40 357	40 357
Резерви		3 901	3 901
Неразпределена печалба		28 615	25 861
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	7	72 873	70 119
Общо собствен капитал	7	72 873	70 119
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		79	81
Отложени доходи		184	184
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	8	10 182	8 719
Задължения по лизингови договори		4 852	4 852
Пасиви по отсрочени данъци		354	354
		15 651	14 190
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	8	40 125	43 476
Задължения по лизингови договори		2 835	2 835
Краткосрочни задължения към други свързани лица	12.2.	108	39
Търговски и други задължения	9	8 287	1 312
Задължения за данъци върху дохода	6	53	51
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции		558	584
Отложени доходи		74	97
		52 040	48 394
Общо пасиви		67 691	62 584
Общо собствен капитал и пасиви		140 564	132 703

Изготвил:

/Ангелина Павлова/

Дата: 25 май 2021 г.

Изпълнителен директор:

/Данел Пенев/



Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	пояснение	31 март 2021 '000 лв.	31 март 2020 '000 лв.
Приходи от продажби	10	31 604	34 680
Други приходи		1 328	1 255
Печалба/Загуба от продажба на нетекущи активи		-	35
Разходи за материали		(1 009)	(1 425)
Разходи за външни услуги		(1 810)	(1 763)
Разходи за персонала		(1 844)	(1 797)
Разходи за амортизация		(1 462)	(2 002)
Други разходи		(119)	(104)
Себестойност на продадените стоки		(26 995)	(22 311)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		3 169	(4 559)
Резултат от оперативна дейност		2 862	2 009
Финансови разходи		(208)	(217)
Финансови приходи		17	20
Други финансови позиции		83	(198)
Резултат за периода преди данъци		2 754	1 614
Разходи за данъци върху дохода		-	(1)
Печалба за периода		2 754	1 613
Общ всеобхватен доход за периода		2 754	1 613
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		2 754	1 613
Доход на акция	11	0.068	0,040

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /

Дата: 25 май 2021 г.

Изпълнителен директор:

/ Даниел Пенков /



Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

	Пояснение	31 март 2021	31 март 2020
		'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		24 010	26 325
Плащания на доставчици		(17 183)	(17 142)
Плащания към персонала и осигурителни институции		(1 859)	(1 776)
Плащания за данък върху дохода		-	(3)
Постъпления за данъци, нетно		(105)	501
Други постъпления/ плащания от оперативна дейност		(55)	(63)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		4 808	7 842
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	7	(191)	(1 839)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	7	-	98
Придобиване на дъщерни предприятия, нетно от парични средства	5	-	(1)
Предоставени заеми		(108)	(263)
Постъпления от предоставени заеми		403	544
Постъпления от търговия с финансови активи		304	-
Получени лихви		7	9
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		415	(1 452)
Финансова дейност			
Получени заеми		20 146	26 772
Плащания по получени заеми		(24 678)	(32 959)
Плащания по лизингови договори		-	-
Плащания на лихви		(173)	(211)
Банкови такси и услуги		(71)	(24)
Постъпления от правителствени дарения		72	45
Други плащания финансова дейност		-	-
Нетен паричен поток от финансова дейност		(4 704)	(6 377)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		519	13
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		155	132
Печалба/Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		(2)	(2)
Пари и парични еквиваленти в края на периода		672	143

Изготвил:

/ Ангелина Павлова

Дата: 25 май 2021 г.

Изпълнителен директор

/ Даниел Пенков

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 2020 г.	40 357	3 901	25 861	70 119
Печалба за периода	-	-	2 754	2 754
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	2 754	2 754
Салдо към 31 март 2021 г.	40 357	3 901	28 615	72 873
Салдо към 1 януари 2020 г.	40 357	3 888	24 815	69 060
Печалба за годината	-	-	1 059	1 059
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	1 059	1 059
Разпределение на печалба към резерви	-	13	(13)	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	40 357	3 901	25 861	70 119

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /

Дата: 25 май 2021 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 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 2020 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 2020 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 31 декември 2020 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	31 март	31 декември
		2021	2020
		участие	участие
		%	%
БГ Агро Търговска компания ЕООД	Търговия	100	100
БГ Агро Земеделска компания ЕООД	Земеделски производител	100	100
БГ Агро Плодова компания ЕООД	Земеделски производител	100	100
Канопус Процесинг ЕООД	Спедиция и агентирание	100	100
Агри Лаб Контрол ЕООД	Лабораторни анализи	100	100

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

В междинния консолидиран финансов отчет е включено и дъщерното дружество на „БГ Агро Земеделска компания“ ЕООД - „Агросмарт БГ“ ЕООД – 100%, чиято основна дейност е земеделие и основно място на дейност гр. Силистра.

Към 31 март 2021 г. всички дъщерни предприятия са с едноличен собственик на капитала „БГ АГРО“ АД.

4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя	Сгради	Машини , съоръ- жения	Тран- спорт- ни сред- ства	Дълго- трайни насаж- дения	Аванси за придо- биване на ДМА	Други	Право на ползва- не	Разхо- ди по придо- биване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Към 31.03.2021 г.										
Начално салдо балансова стойност	25 504	14 033	31 355	2 975	883	149	492	7 643	542	83 576
Новопридобити активи	31	1	3 031	8	1	10	4	6	104	3 196
Отписани активи по отчетна стойност	-	-	-	-	-	(137)	-	-	(2)	(139)
Начислена амортизация за периода	-	(119)	(474)	(125)	(8)	-	(30)	(700)	-	(1 456)
Крайно салдо балансова стойност	25 535	13 915	33 912	2 858	876	22	466	6 949	644	85 177
Към 31 март 2021 г.										
Отчетна стойност	25 535	17 615	49 826	7 552	1 075	22	1 199	15 645	644	119 113
Натрупана амортизация	-	(3 700)	(15 914)	(4 694)	(199)	-	(733)	(8 696)	-	(33 936)
Балансова стойност	25 535	13 915	33 912	2 858	876	22	466	6 949	644	85 177
за 2020 г.										
Начално салдо балансова стойност	24 554	10 420	32 615	2 875	901	474	535	11 115	349	83 838
Новопридобити активи	262	798	3 486	591	16	359	51	4 384	791	10 738
Новопридобити активи в резултат на бизнескомбинация	688	3 330	220	-	-	-	26	-	-	4 264
Отписани активи по отчетна стойност	-	-	(4 546)	(103)	-	(643)	(14)	-	(405)	(5 711)
Корекции от преценка на лизингови задължения	-	-	-	-	-	-	-	(4 263)	-	(4 263)
Вътрешна рекласификация (Трансфер на активи)	-	1	226	5	-	(41)	2	-	(193)	-
Начислена амортизация за периода	-	(455)	(2 164)	(479)	(34)	-	(119)	(3 593)	-	(6 844)
Амортизация на отписани активи	-	-	1 516	86	-	-	13	-	-	1 615
Вътрешна рекласификация на амортизация(трансфер на активи)	-	(61)	2	-	-	-	(2)	-	-	(61)
Крайно салдо балансова стойност	25 504	14 033	31 355	2 975	883	149	492	7 643	542	83 576
Към 31 декември 2020 г.										
Отчетна стойност	25 504	17 614	46 795	7 544	1 074	149	1 195	15 639	542	116 056
Натрупана амортизация	-	(3 581)	(15 440)	(4 569)	(191)	-	(703)	(7 996)	-	32 480
Балансова стойност	25 504	14 033	31 355	2 975	883	149	492	7 643	542	83 576

5. Материални запаси

	31 март 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Материали	3 065	1 985
Земеделска продукция	418	457
Стоки	17 383	24 243
Незавършено производство	9 249	6 054
	30 115	32 739

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

6. Данъци върху дохода

Към 31 март 2021г. Групата няма начисляване на задължения за 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

	Текущи		Нетекучи	
	31 март 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 март 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Финансови пасиви, оценявани по амортизирана стойност:				
• Банкови заеми, в т.ч.				
- Банкови заеми	40 125	43 481	10 182	8 738
- Банкови такси по кредити	-	(5)	-	(19)
	40 125	43 476	10 182	8 719

Банковите заеми 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 променлив лихвен индекс (осреднен депозитен индекс - ОДИ) и надбавка - за лева, за

- 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 променлив лихвен индекс (осреднен депозитен индекс - ОДИ) и надбавка - за лева. 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 „Банка ДСК” АД и БГ Агро Търговска Компания. Лихвеният процент по заема е в размер на ОДИ плюс надбавка - за лева и едномесечния EURIBOR плюс надбавка за евро със срок на издължаване 31.10.2021 г.
- Договор за банков инвестиционен кредит № 0011/732/05072019 сключен на 05 юли 2019 г. и анекси към него с УниКредит Булбанк АД в размер до 5 млн. лева. Лихвеният процент по заема е сбора от приложимия за съответния период на олихвяване променлив лихвен индекс (осреднен депозитен индекс - ОДИ) и надбавка към лихвения индекс. Крайният срок на издължаване на сумите по кредита е до 20 юни 2026 г.
- Договор за банков инвестиционен кредит № 0012/732/05072019 сключен на 05 юли 2019 г. и анекси към него с УниКредит Булбанк АД в размер до 6 млн. лева. Лихвеният процент по заема е сбора от приложимия за съответния период на олихвяване променлив лихвен индекс (осреднен депозитен индекс - ОДИ) и надбавка към лихвения индекс. Крайният срок на издължаване на сумите по кредита е до 20 юни 2026 г.
- Договор за револвиращ кредит за оборотни средства от 22.07.2019 г. с банка „Банка ДСК” АД и БГ Агро Плодова Компания ЕООД, като кредитополучател с общ размер 300 хил. лева. Лихвеният процент по заема е в размер на референтния лихвен процент на банката/ОДИ плюс надбавка със срок на издължаване 31.10.2021 г.
- Договор за кредитна карта от 01 февруари 2017 г. с УниКредит Булбанк АД с разрешен лимит до 10 хил. лв. с месечен лихвен процент, приложим към датата на начисляване. Срокът на кредитния лимит е до 01 август 2021 г.
- Договор за банков инвестиционен кредит от 29.01.2019 г. с банка „Обединена Българска Банка” АД и БГ Агро Търговска Компания. Лихвеният процент по заема е в размер на референтния лихвен процент плюс надбавка и срок на издължаване 20.01.2024г.
- Договор за кредитна карта от 06 март 2018 г. с УниКредит Булбанк АД с разрешен лимит до 7 хил. лв. с месечен лихвен процент, приложим към датата на начисляване. Срокът на кредитния лимит е до 01 август 2021 г.
- Договор за кредитна карта от 29 август 2019 г. с УниКредит Булбанк АД с разрешен лимит до 3 хил. лв. с месечен лихвен процент, приложим към датата на начисляване. Срокът на кредитния лимит е до 01 август 2021 г.
- Договор за кредитна карта от 01 февруари 2018г. с УниКредит Булбанк АД с разрешен лимит до 10 хил. евро с месечен лихвен процент, приложим към датата на начисляване. Срокът на кредитния лимит е до 01 август 2021 г.

9. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са свързани със задължения към доставчици в размер на 8 227 хил.лв., включват задължения към доставчици – 3 814 хил.лв, получени аванси – 3 594 хил.лв., данъчни задължения в размер на 138 хил.лв. и други задължения в размер на 681 хил.лв.

10. Приходи от продажби

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

	31 март 2021	31 март 2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от продажба на продукцията	186	9 047
Приходи от продажба на стоки	31 196	25 024
Приходи от продажба на услуги	212	465
Други приходи	10	144
	31 604	34 680

Другите доходи в размер на 1 328 хил. лв. към 31 март 2021 г. са формирани от получени субсидии, приходи от правителствени дарения, свързани с амортизируеми активи и други

11. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числителя 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:

	31 март 2021	31 март 2020
Нетна печалба/загуба за периода - лева	2 754 000	1 613 000
Среднопретеглен брой акции - брой	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.068	0.040

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

	31 март 2021	31 декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Булконсулт ЕООД	2	1
Булсекюрити ЕООД	150	173
Дин Варна ЕООД	2	1
Физически лица	-	1
	154	176

12.2 Краткосрочни задължения към други свързани лица

	31 март 2021	31 декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Гифта АД	4	-
Булконсулт ЕООД	18	8
Булсекюрити ЕООД	31	31
Булхалидей ЕООД	55	-
	108	39

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 важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.