

БГ АГРО АД

Междинен консолидиран финансов отчет
30 юни 2020 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 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	88 223	83 838
Нематериални активи		1 024	642
Дългосрочни финансови активи		2 091	2 379
Отсрочени данъчни активи		106	105
		91 444	86 964
Текущи активи			
Материални запаси	5	23 433	27 977
Краткосрочни финансови активи		583	1 016
Търговски и други вземания		24 347	16 797
Вземания от други свързани лица	12.1.	287	593
Вземания във връзка с данъци върху дохода		-	7
Пари и парични еквиваленти		106	132
		48 756	46 522
Общо активи		140 200	133 486

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /



Изпълнителен Директор:

/ Даниел Ненков /



Дата: 10 август 2020 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	пояснения	30 юни 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		40 357	40 357
Резерви		3 888	3 888
Неразпределена печалба		26 699	24 815
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	7	70 944	69 060
Общо собствен капитал	7	70 944	69 060
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		52	52
Отложени доходи		235	257
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	8	9 924	8 620
Задължения по лизингови договори		6 781	6 781
Пасиви по отсрочени данъци		385	371
		17 377	16 081
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	8	36 714	42 110
Задължения по лизингови договори		4 358	4 358
Краткосрочни задължения към други свързани лица	12.2.	61	30
Търговски и други задължения	9	10 097	1 018
Задължения за данъци върху дохода	6	-	6
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции		544	680
Отложени доходи		105	143
		51 879	48 345
Общо пасиви		69 256	64 426
Общо собствен капитал и пасиви		140 200	133 486

Изготвил: 
/Ангелина Павлова/



Изпълнителен Директор: 
/Даниел Ненков/



Дата: 10 август 2020 г.

Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	пояснение	30 юни 2020 '000 лв.	30 юни 2019 '000 лв.
Приходи от продажби	10	41 535	29 299
Други приходи		2 549	2 418
Печалба/Загуба от продажба на нетекущи активи		(5)	33
Разходи за материали		(4 470)	(4 130)
Разходи за външни услуги		(5 020)	(4 475)
Разходи за персонала		(3 264)	(2 883)
Разходи за амортизация		(3 830)	(1 603)
Други разходи		(262)	(243)
Себестойност на продадените стоки		(27 770)	(21 272)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		2 904	4 442
Резултат от оперативна дейност		2 367	1 586
Финансови разходи		(386)	(523)
Финансови приходи		113	232
Други финансови позиции		(209)	-
Резултат за периода преди данъци		1 885	1 295
Разходи за данъци върху дохода		(1)	-
Печалба за периода		1 884	1 295
Общ всеобхватен доход за периода		1 884	1 295
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		1 884	1 295
Доход на акция	11	0.0467	0.0321

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /



Изпълнителен Директор:

/ Даниел Ненков /

Дата: 10 август 2020 г.



Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

	Пояснение	30 юни 2020 '000 лв.	30 юни 2019 '000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		38 017	25 793
Плащания на доставчици		(27 302)	(20 407)
Плащания към персонала и осигурителни институции		(3 289)	(3 132)
Плащания за данък върху дохода		(12)	(72)
Постъпления за данъци, нетно		877	429
Други постъпления/ плащания от оперативна дейност		(182)	38
Нетен паричен поток от оперативна дейност		8 109	2 649
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	7	(2 137)	(2 958)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	7	26	190
Придобиване на дъщерни предприятия, нетно от парични средства	5	(1)	-
Предоставени заеми		(271)	(1 262)
Постъпления от предоставени заеми		643	1 416
Получени лихви		14	7
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(1 726)	(2 607)
Финансова дейност			
Получени заеми		37 994	32 700
Плащания по получени заеми		(46 497)	(34 918)
Плащания на лихви		(392)	(366)
Банкови такси и услуги		(27)	(148)
Постъпления от правителствени дарения		2 515	2 651
Нетен паричен поток от финансова дейност		(6 407)	(81)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		(24)	39
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	15	132	118
Печалба/Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		(2)	-
Пари и парични еквиваленти в края на годината	15	106	79

Изготвил: _____

/ Ангелина Павлова /

Дата: 10 август 2020 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 2019 г.	40 357	3 881	24 001	68 239
Дивидент			(1 614)	(1 614)
Сделки със собствениците	-	-	(1 614)	(1 614)
Печалба за годината	-	-	2 454	2 454
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	2 454	2 454
Разпределение на печалба към резерви	-	7	(7)	-
Други промени в капитала	-	-	(19)	(19)
Салдо към 31 декември 2019 г.	40 357	3 888	24 815	69 060
Салдо към 1 януари 2020г.	40 357	3 888	24 815	69 060
Печалба за периода	-	-	1 884	1 884
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	1 884	1 884
Салдо към 30 юни 2020 г.	40 357	3 888	26 699	70 944

Изготвил: 
 / Ангелина Павлова /

Дата: 10 август 2020 г.



Изпълнителен Директор: 
 / Даниел Иванков /



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 № 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 2019 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 2019 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 юни 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	30 юни	31 декември
		2020	2019
		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 30 юни 2020 г. всички дъщерни предприятия са с едноличен собственик на капитала „БГ АГРО“ АД.

През 2020 г. са настъпили следните събития:

През м. 01.2020 г. дъщерното предприятие „БГ Агро Търговска компания“ ЕООД придобива всички дружествени дялове от капитала на “БГ Агро-2” ЕООД със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Генерал Колев” № 12, вписано в Търговския регистър, воден при Агенцията по вписванията с ЕИК 205943583, както и съответните дялове от капитала в размер на 1 000 лева.

На 19.03.2020 г. е вписано преобразуване чрез вливане на преобразуващите се дружества БГ Агро - 2 ЕООД и БГ Агро Търговска компания ЕООД. Правоприемник на всички активи и пасиви на „БГ Агро -2“ ЕООД става „БГ Агро Търговска Компания“ ЕООД. Използван е методът на обединяване на участия при счетоводно отчитане на преобразуването. В резултат на сделката цялото имущество на „БГ Агро -2“ ЕООД преминава в приемащото дружество и последното се прекратява без ликвидация.

Поради разпространението на нов коронавирус (COVID-19) в световен мащаб, Световната здравна организация обяви на 11 март 2020 г. наличието на пандемия от коронавирус (COVID-19). На 13 март 2020 г. Народното събрание на България обяви извънредно положение и въведе редица рестриктивни и протиепидемични мерки и ограничения. В тази връзка разпространението на COVID-19 се оценява като некоригиращо събитие след датата на финансовия отчет със значително влияние върху глобалното търсене и предлагане на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси и стопански субекти.

4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя	Сгради	Машини , съоръжения	Транспортни средства	Дълготрайни насаждения	Аванси за придобиване на ДМА	Други	Право на ползване	Разходи по придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
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	225	208	3 428	583		71	46	11	1 365	5 937
Новопридобити активи в резултат на бизнескомбинация	662	3 353	224	-	-	-	27	-	-	4 266
Отписани активи по отчетна стойност	-	-	(1 689)	(80)	-	(493)	(1)	-	(1 212)	(3 475)
Начислена амортизация за периода	-	(210)	(1 062)	(236)	(15)	-	(63)	(2 188)	-	(3 774)
Амортизация на отписани активи	-	-	1 359	71	-	-	1	-	-	1 431
Крайно салдо балансова стойност	25 441	13 771	34 875	3 213	886	52	545	8 938	502	88 223
Към 30 юни 2020 г.										
Отчетна стойност	25 441	17 046	49 372	7 554	1 058	52	1 202	15 529	502	117 756
Нагрупана амортизация	-	(3 275)	(14 497)	(4 341)	(172)	-	(657)	(6 591)	-	(29 533)
Балансова стойност	25 441	13 771	34 875	3 213	886	52	545	8 938	502	88 223

	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
за 2019 г.										
Начално салдо балансова стойност	19 858	9 461	31 725	2 376	1 022	271	196	-	1 117	66 026
Новопридобити активи	91	354	1 631	1 020	-	397	417	-	6 088	9 998
Новопридобити активи в резултат на бизнескомбинация	208	45	1 373	-	-	-	10	2 310	-	3 946
Отписани активи по отчетна стойност	(290)	(22)	(127)	(397)	(70)	(194)	(14)	-	(1 293)	(2 407)
Ефект от МСФО 16 Лизинг	-	-	-	-	-	-	-	13 208	-	13 208
Начислена амортизация за периода	-	(307)	(2 115)	(462)	(84)	-	(86)	(4 403)	-	(7 457)
Амортизация на отписани активи	-	13	126	338	33	-	14	-	-	524
Вътрешна рекласификация (трансфер на активи)	4 687	876	2	-	-	-	(2)	-	(5 563)	-
Крайно салдо балансова стойност	24 554	10 420	32 615	2 875	901	474	535	11 115	349	83 838
Към 31 декември 2019 г.										
Отчетна стойност	24 554	13 485	47 409	7 051	1 058	474	1 130	15 518	349	111 028
Натрупана амортизация	-	(3 065)	(14 794)	(4 176)	(157)	-	(595)	(4 403)	-	(27 190)
Балансова стойност	24 554	10 420	32 615	2 875	901	474	535	11 115	349	83 838

5. Материални запаси

	30 юни 2020	31 декември 2019
	'000 лв.	'000 лв.
Материали	1 342	2 357
Земеделска продукция	351	10 924
Стоки	4 345	8 804
Незавършено производство	17 395	5 892
	23 433	27 977

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

6. Данъци върху дохода

Към 30 юни 2020г. Групата няма 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		Нетекущи	
	30 юни 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.	30 юни 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Финансови пасиви, оценявани по амортизирана стойност:				
• Банкови заеми, в т.ч.				
- Банкови заеми	36 714	42 041	9 924	8 643
- Банкови такси по кредити	-	69	-	(23)
	36 714	42 110	9 924	8 620

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 щатски долари – 1 - месечния LIBOR плюс надбавка и за евро - 1 - месечния EURIBOR 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 (преобразувана чрез вливане, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията, на 25.09.2019 г. в БГ Агро Складово стопанство ЕООД, с ново наименование 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 „Сосиете Женерал Експресбанк” АД и БГ Агро Търговска Компания ЕООД (преобразувана чрез вливане, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията, на 25.09.2019 г. в БГ Агро Складово стопанство ЕООД, с ново наименование БГ Агро Търговска компания ЕООД). Лихвеният процент по заема е в размер на ОДИ плюс надбавка - за лева и едномесечния EURIBOR плюс надбавка за евро със срок на издължаване 30.09.2020 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 „Сосиете Женерал Експресбанк” 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 30.09.2020 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 2020 г.

- Договор за банков инвестиционен кредит от 29.01.2019 г. с банка „Обединена Българска Банка” АД и БГ Агро Търговска Компания ЕООД (преобразувана чрез вливане на БГ Агро-2 ЕООД, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията, на 14.03.2020 г. в БГ Агро Търговска Компания ЕООД). 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 2020 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 2020 г.

9. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са свързани със задължения към доставчици в размер на 10 097 хил.лв., включват задължения към доставчици – 7 883 хил.лв, данъчни задължения в размер на 71 хил.лв. и други задължения в размер на 2 143 хил.лв.

10. Приходи от продажби

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

	30 юни 2020	30 юни 2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от продажба на продукцията	9 302	4 881
Приходи от продажба на стоки	30 984	23 824
Приходи от продажба на услуги	1 027	429
Други приходи	222	165
	41 535	29 299

Другите доходи в размер на 2 549 хил. лв. към 30 юни 2020 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 2020	30 юни 2019
Нетна печалба за периода - лева	1 884 000	1 295 000
Среднопретеглен брой акции - брой	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.0467	0.0321

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 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Динга ЕООД	-	160
Булконсулт ЕООД	2	1
Гифта АД	-	274
Булсекюрити ЕООД	285	157
Физически лица	-	1
	287	593

12.2 Краткосрочни задължения към други свързани лица

	30 юни 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Гифта АД	-	1
Булконсулт ЕООД	29	-
Булсекюрити ЕООД	32	29
	61	30

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.