

БГ АГРО АД

**Междинен консолидиран финансов отчет
31 декември 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	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	83 020	83 838
Нематериални активи		550	642
Дългосрочни финансови активи		-	2 379
Отсрочени данъчни активи		98	105
		83 668	86 964
Текущи активи			
Материални запаси	5	32 813	27 977
Краткосрочни финансови активи		2 966	1 016
Търговски и други вземания		12 283	16 797
Вземания от други свързани лица	12.1	176	593
Вземания във връзка с данъци върху дохода		-	7
Пари и парични еквиваленти		85	132
		48 323	46 522
Общо активи		131 991	133 486

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /



Изпълнителен директор:

/ Даниел Нейков /



Дата: 25 февруари 2021 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	пояснения	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		40 357	40 357
Резерви		3 901	3 888
Неразпределена печалба		25 740	24 815
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	7	69 998	69 060
Общо собствен капитал	7	69 998	69 060
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		41	52
Отложени доходи		182	257
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	8	8 738	8 620
Задължения по лизингови договори		4 342	6 781
Пасиви по отсрочени данъци		359	371
		13 662	16 081
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	8	43 481	42 110
Задължения по лизингови договори		2 715	4 358
Краткосрочни задължения към други свързани лица	12.2.	39	30
Търговски и други задължения	9	1 321	1 018
Задължения за данъци върху дохода	6	46	6
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции		629	680
Отложени доходи		100	143
		48 331	48 345
Общо пасиви		61 993	64 426
Общо собствен капитал и пасиви		131 991	133 486

Изготвил:

/Ангелина Павлова/

Дата: 25 февруари 2021 г.

Изпълнителен директор:

/Даниел Нейков/



Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	пояснение	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Приходи от продажби	10	104 972	96 532
Други приходи		3 969	5 334
Печалба/Загуба от продажба на нетекущи активи		(3)	101
Разходи за материали		(7 961)	(8 005)
Разходи за външни услуги		(6 372)	(7 559)
Разходи за персонала		(6 788)	(6 829)
Разходи за амортизация		(7 316)	(7 529)
Други разходи		(4 582)	(1 436)
Себестойност на продадените стоки		(70 384)	(70 447)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		(4 059)	3 105
Капитализирани разходи и други суми с корективен характер			79
Резултат от оперативна дейност		1 476	3 346
Финансови разходи		(922)	(928)
Финансови приходи		706	434
Други финансови позиции		(216)	(275)
Резултат за периода преди данъци		1 044	2 577
Разходи за данъци върху дохода		(176)	(123)
Печалба за периода		868	2 454
Общ всеобхватен доход за периода		868	2 454
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		868	2 454
Доход на акция	11	0.0215	0.061

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /

Дата: 25 февруари 2021 г.

Изпълнителен директор:

/ Даниел Ненков /



Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

	Пояснение	31 декември	31 декември
		2020	2019
		'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		104 936	93 941
Плащания на доставчици		(90 708)	(90 590)
Плащания към персонала и осигурителни институции		(6 690)	(6 884)
Плащания за данък върху дохода		(147)	(187)
Постъпления за данъци, нетно		2 325	1 877
Други постъпления/ плащания от оперативна дейност		(136)	99
Нетен паричен поток от оперативна дейност		9 580	(1 744)
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	7	(5 981)	(9 568)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	7	88	440
Придобиване на дъщерни предприятия, нетно от парични средства	5	(1)	(34)
Предоставени заеми		(294)	(2 978)
Постъпления от предоставени заеми		712	5 290
Постъпления от търговия с финансови активи		600	-
Получени лихви		32	18
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(4 844)	(6 832)
Финансова дейност			
Получени заеми		96 660	131 511
Плащания по получени заеми		(99 559)	(117 946)
Плащания по лизингови договори		(4 400)	(5 864)
Плащания на лихви		(759)	(922)
Плащания за дивиденди		-	(1 614)
Банкови такси и услуги		(61)	(170)
Постъпления от правителствени дарения		3 333	3 599
Други плащания финансова дейност		-	(1)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(4 786)	8 593
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		(50)	17
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		132	118
Печалба/Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		3	(3)
Пари и парични еквиваленти в края на периода		85	132

Изготвил:  / Ангелина Павлова /

Изпълнителен директор:  / Даниел Нейков /

Дата: 25 февруари 2021 г.

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 годината	-	-	868	868
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	868	868
Разпределение на печалба към резерви	-	13	(13)	-
Други промени в капитала	-	-	70	70
Салдо към 31 декември 2020 г.	40 357	3 901	25 740	69 998

Изготвил: _____
/ Ангелина Чавалова /

Дата: 25 февруари 2021 г.

Изпълнителен директор: _____
/ Даниел 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 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 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 декември	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 31 декември 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 противоепидемични мерки и ограничения. В тази връзка разпространението на COVID-19 се оценява като некorigиращо 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	249	747	3 706	595	5	128	53	20	1 430	6 933
Новопридобити активи в резултат на бизнескомбинация	662	3 353	224	-	-	-	27	-	-	4 266
Отписани активи по отчетна стойност	-	-	(4 546)	(105)	-	(448)	(14)	-	(1 250)	(6 363)
Начислена амортизация за периода	-	(452)	(2 166)	(478)	(33)	-	(122)	(4 020)	-	(7 271)
Амортизация на отписани активи	-	-	1 516	88	-	-	13	-	-	1 617
Крайно салдо балансова стойност	25 465	14 068	31 349	2 975	873	154	492	7 115	529	83 020
Към 31 декември 2020 г.										
Отчетна стойност	25 465	17 585	46 793	7 541	1 063	154	1 196	15 538	529	115 864
Натрупана амортизация	-	(3 517)	(15 444)	(4 566)	(190)	-	(704)	(8 423)	-	(32 844)
Балансова стойност	25 465	14 068	31 349	2 975	873	154	492	7 115	529	83 020

	'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

	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Материали	1 985	2 357
Земеделска продукция	458	10 924
Стоки	24 297	8 804
Незавършено производство	6 073	5 892
	32 813	27 977

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

6. Данъци върху дохода

Към 31 декември 2020г. Групата има задължения за корпоративен данък в размер на 46 хил.лв.

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	
	31 декември 2020	31 декември 2019	31 декември 2020	31 декември 2019
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, оценявани по амортизирана стойност:				
• Банкови заеми , в т.ч.				
- Банкови заеми	43 481	42 041	8 738	8 643
- Банкови такси по кредити	-	69	-	(23)
	43 481	42 110	8 738	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 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 1 321 хил.лв., включват задължения към доставчици – 966 хил.лв, данъчни задължения в размер на 44 хил.лв. и други задължения в размер на 311 хил.лв.

10. Приходи от продажби

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

	31 декември 2020	31 декември 2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от продажба на продукцията	22 654	15 448
Приходи от продажба на стоки	78 402	79 447
Приходи от продажба на услуги	2 761	1 151
Други приходи	1 155	486
	104 972	96 532

Другите доходи в размер на 3 969 хил. лв. към 31 декември 2020 г. са формирани от получени субсидии, приходи от правителствени дарения, свързани с амортизируеми активи и приходи от първоначално признаване на продукцията.

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:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Нетна печалба/загуба за периода - лева	868 000	2 454 000
Среднопретеглен брой акции - брой	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.0215	0.061

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 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Динга ЕООД	-	160
Булконсулт ЕООД	1	1
Гифта АД	-	274
Булсекюрити ЕООД	173	157
Дин Варна ЕООД	1	-
Физически лица	1	1
	176	593

12.2 Краткосрочни задължения към други свързани лица

	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Гифта АД	-	1
Булконсулт ЕООД	8	-
Булсекюрити ЕООД	31	29
	39	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.