

БГ АГРО АД

Междинен консолидиран финансов отчет

30 юни 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	30 юни 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	84 170	83 576
Нематериални активи		560	544
Отсрочени данъчни активи		106	106
		84 836	84 226
Текущи активи			
Материални запаси	5	19 151	32 739
Краткосрочни финансови активи		3 095	3 026
Търговски и други вземания		23 482	12 378
Вземания от други свързани лица	12.1	129	176
Вземания във връзка с данъци върху дохода		6	3
Пари и парични еквиваленти		1 376	155
		47 239	48 477
Общо активи		132 075	132 703

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /



Изпълнителен директор:

/ Даниел Стефанов /



Дата: 20 юли 2021 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	пояснения	30 юни 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		40 357	40 357
Резерви		3 905	3 901
Неразпределена печалба		30 661	25 861
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	7	74 923	70 119
Общо собствен капитал	7	74 923	70 119
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		79	81
Отложени доходи		153	184
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	8	7 544	8 719
Задължения по лизингови договори		6 766	4 852
Пасиви по отсрочени данъци		354	354
		14 896	14 190
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	8	29 011	43 476
Задължения по лизингови договори		3 332	2 835
Краткосрочни задължения към други свързани лица	12.2.	72	39
Търговски и други задължения	9	9 221	1 312
Задължения за данъци върху дохода	6	-	51
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции		540	584
Отложени доходи		80	97
		42 256	48 394
Общо пасиви		57 152	62 584
Общо собствен капитал и пасиви		132 075	132 703

Изготвил:

/Ангелина Цавлова/

Дата: 20 юли 2021 г.

Изпълнителен директор

/Даниел Иенков/



Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	пояснение	30 юни 2021 '000 лв.	30 юни 2020 '000 лв.
Приходи от продажби	10	60 887	41 535
Други приходи		2 827	2 549
Печалба/Загуба от продажба на нетекущи активи		-	(5)
Разходи за материали		(4 194)	(4 470)
Разходи за външни услуги		(3 406)	(2 832)
Разходи за персонала		(3 379)	(3 264)
Разходи за амортизация		(2 988)	(3 830)
Други разходи		(290)	(262)
Себестойност на продадените стоки		(53 164)	(27 770)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		8 251	716
Резултат от оперативна дейност		4 544	2 367
Финансови разходи		(385)	(386)
Финансови приходи		45	113
Други финансови позиции		600	(209)
Резултат за периода преди данъци		4 804	1 885
Разходи за данъци върху дохода		-	(1)
Печалба за периода		4 804	1 884
Общ всеобхватен доход за периода		4 804	1 884
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		4 804	1 884
Доход на акция	11	0.119	0.0467

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /

Дата: 20 юни 2021 г.

Изпълнителен директор:

/ Даниел Нейков /



Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

Пояснение	30 юни 2021 '000 лв.	30 юни 2020 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	52 360	38 017
Плащания на доставчици	(31 498)	(27 302)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(3 356)	(3 289)
Плащания за данък върху дохода	(54)	(12)
Постъпления за данъци, нетно	127	877
Други постъпления/ плащания от оперативна дейност	(77)	(182)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	17 502	8 109
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(3 450)	(2 137)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	-	26
Придобиване на дъщерни предприятия, нетно от парични средства	-	(1)
Предоставени заеми	(524)	(271)
Постъпления от предоставени заеми	423	643
Постъпления от търговия с финансови активи	685	-
Получени лихви	11	14
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(2 855)	(1 726)
Финансова дейност		
Получени заеми	40 925	37 994
Плащания по получени заеми	(56 622)	(46 497)
Плащания по лизингови договори	(130)	-
Плащания на лихви	(332)	(392)
Банкови такси и услуги	(78)	(27)
Постъпления от правителствени дарения	2 813	2 515
Нетен паричен поток от финансова дейност	(13 424)	(6 407)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	1 223	(24)
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	1 376	106

Изготвил:

/ Ангелина Чавлаева

Дата: 20 юли 2021 г.

Изпълнителен директор:

/ Даниел Петков



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	-	-	4 804	4 804
Разпределение на печалба към резерви		4	(4)	-
Салдо към 30 юни 2021 г.	40 357	3 905	30 661	74 923
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: 20 юли 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 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 юни 2021 участие %	31 декември 2020 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 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 30.06.2021 г.										
Начално салдо балансова стойност	25 504	14 033	31 355	2 975	883	149	492	7 643	542	83 576
Новопридобити активи	144	1	3 110	9	-	159	6	14	3 366	6 809
Отписани активи по отчетна стойност	-	-	-	-	-	(152)	(6)	-	(3 080)	(3 238)
Начислена амортизация за периода	-	(238)	(1 026)	(241)	(15)	-	(57)	(1 400)	-	(2 977)
Крайно салдо балансова стойност	25 648	13 796	33 439	2 743	868	156	435	6 257	828	84 170
Към 30 юни 2021 г.										
Отчетна стойност	25 648	17 615	49 905	7 553	1 074	156	1 195	15 653	828	119 627
Натрупана амортизация	-	(3 819)	(16 466)	(4 810)	(206)	-	(760)	(9 396)	-	(35 457)
Балансова стойност	25 648	13 796	33 439	2 743	868	156	435	6 257	828	84 170
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 преоценка 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

	30 юни 2021	31 декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Материали	1 569	1 985
Земеделска продукция	116	457
Стоки	2 882	24 243
Незавършено производство	14 584	6 054
	19 151	32 739

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

6. Данъци върху дохода

Към 30 юни 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		Нетекущи	
	30 юни 2021	31 декември 2020	30 юни 2021	31 декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, оценявани по амортизирана стойност:				
• Банкови заеми, в т.ч.				
- Банкови заеми	29 011	43 481	7 544	8 738
- Банкови такси по кредити	-	(5)	-	(19)
	29 011	43 476	7 544	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

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 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 9 221 хил. лв., включват задължения към доставчици – 4 112 хил. лв, получени аванси – 3 827 хил. лв., данъчни задължения в размер на 40 хил. лв. и други задължения в размер на 1 243 хил. лв.

10. Приходи от продажби

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

	30 юни 2021	30 юни 2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от продажба на продукцията	500	9 302
Приходи от продажба на стоки	59 924	30 984
Приходи от продажба на услуги	431	1 027
Други приходи	32	222
	60 887	41 535

Другите доходи в размер на 2 827 хил. лв. към 30 юни 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 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 2021	30 юни 2020
Нетна печалба/загуба за периода - лева	4 804 000	1 884 000
Среднопретеглен брой акции - брой	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.119	0.0467

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 2021	31 декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Булконсулт ЕООД	-	1
Булсекюрити ЕООД	129	173
Дин Варна ЕООД	-	1
Физически лица	-	1
	<u>129</u>	<u>176</u>

12.2 Краткосрочни задължения към други свързани лица

	30 юни 2021	31 декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Булконсулт ЕООД	30	8
Булсекюрити ЕООД	42	31
	<u>72</u>	<u>39</u>

13. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата на 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.