

БГ АГРО АД

**Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 2021 г.**



Съдържание

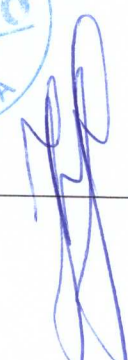
	Страница
Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние	2
Междинен консолидиран отчет за всеобхватния доход	4
Междинен консолидиран отчет за паричните потоци (пряк метод)	5
Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	6
Пояснения към междинния консолидиран финансов отчет	7

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

	пояснения	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	83 667	83 576
Нематериални активи		512	544
Отсрочени данъчни активи		106	106
		84 285	84 226
Текущи активи			
Материални запаси	5	37 468	32 739
Краткосрочни финансови активи		3 069	3 026
Търговски и други вземания		17 962	12 378
Вземания от други свързани лица	12.1	145	176
Вземания във връзка с данъци върху дохода		6	3
Пари и парични еквиваленти		444	155
		59 094	48 477
Общо активи		143 379	132 703

Изготвил: 
/ Ангелина Павлова /



Председател на съвета на
директорите: 
/ Ненко Ненков /



Дата: 25 ноември 2021 г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	пояснения	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		40 357	40 357
Резерви		3 905	3 901
Неразпределена печалба		34 200	25 861
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка	7	78 462	70 119
Общо собствен капитал	7	78 462	70 119
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		77	81
Отложени доходи		137	184
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	8	6 948	8 719
Задължения по лизингови договори		6 802	4 852
Пасиви по отсрочени данъци		354	354
		14 318	14 190
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	8	37 630	43 476
Задължения по лизингови договори		3 370	2 835
Краткосрочни задължения към други свързани лица	12.2.	291	39
Търговски и други задължения	9	8 608	1 312
Задължения за данъци върху дохода	6	-	51
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции		629	584
Отложени доходи		71	97
		50 599	48 394
Общо пасиви		64 917	62 584
Общо собствен капитал и пасиви		143 379	132 703

Изготвил:

/Ангелина Павлова/



Председател на съвета на директорите:

/Ненко Ненков/



Дата: 25 ноември 2021 г.

Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	пояснение	30 септември 2021 '000 лв.	30 септември 2020
Приходи от продажби	10	110 488	75 329
Други приходи		7 794	2 939
Печалба/Загуба от продажба на нетекущи активи		24	(4)
Разходи за материали		(6 228)	(6 147)
Разходи за външни услуги		(6 411)	(4 481)
Разходи за персонала		(5 387)	(5 080)
Разходи за амортизация		(4 896)	(5 794)
Други разходи		(443)	(3 544)
Себестойност на продадените стоки		(93 102)	(54 426)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		6 620	(54)
Резултат от оперативна дейност		8 459	(1 262)
Финансови разходи		(489)	(570)
Финансови приходи		55	231
Други финансови позиции		318	(229)
Резултат за периода преди данъци		8 343	(1 830)
Разходи за данъци върху дохода		-	(1)
Печалба за периода		8 343	(1 831)
Общ всеобхватен доход за периода		8 343	(1 831)
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		8 343	(1 831)
Доход на акция	11	0.2067	(0.0453)

Изготвил:

/Ангелина Павлова /

Председател на съвета на директорите:

/Ненко Ненков /

Дата: 25 ноември 2021 г.



Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

Пояснение	30 септември	30 септември
	2021	2020
	'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	96 922	73 725
Плащания на доставчици	(85 089)	(62 285)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(5 228)	(5 031)
Плащания за данък върху дохода	(54)	(7)
Постъпления за данъци, нетно	1 021	1 424
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(118)	(158)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	7 454	7 668
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	7 (2 315)	(6 091)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	7 36	429
Придобиване на дъщерни предприятия, нетно от парични средства	5	(1)
Предоставени заеми	(672)	(293)
Постъпления от предоставени заеми	603	698
Постъпления от търговия с финансови активи	498	160
Получени лихви	15	24
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1 835)	(5 074)
Финансова дейност		
Получени заеми	88 181	69 444
Плащания по получени заеми	(95 883)	(73 909)
Плащания по лизингови договори	(260)	-
Плащания на лихви	(479)	(569)
Банкови такси и услуги	(91)	(43)
Постъпления от правителствени дарения	3 192	2 561
Нетен паричен поток от финансова дейност	(5 340)	(2 516)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	279	78
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	155	132
Печалба/Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	10	(3)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	444	207

Изготвил:

/ Ангелина Павлова /



Председател на съвета на директорите:

/ Ненко Ненков /



Дата: 25 ноември 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 2021 г.	40 357	3 901	25 861	70 119
Печалба за периода	-	-	8 343	8 343
Разпределение на печалба към резерви		4	(4)	-
Салдо към 30 септември 2021 г.	40 357	3 905	34 200	78 462
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

Изготвила:

/ Ангелина Павлова /



Председател на съвета на
директорите:

/ Ненко Ненков /



Дата: 25 ноември 2021 г.

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.

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.

С решение 149 от 30.01.2008 г. Комисията за финансов надзор вписва „БГ Агро“ АД като публично дружество в регистъра по чл.30, ал.1, т.3 от Закона за Комисията за финансов надзор, воден от Комисията за финансов надзор.

Съгласно Решение на ОСА на „БГ АГРО“ АД от 27.09.2021 г. Даниел Илиев Ненков е освободен от длъжност като член на Съвета на директорите и лице, овластено да представлява дружеството. Занапред „БГ АГРО“ АД ще се представлява еднолично от Председателя на Съвета на директорите Ненко Илиев Ненков. За член на Съвета на Директорите на «БГ АГРО» АД беше избран Ивайло Ненко Ненков, с мандат три години от датата на избора. Промяната е вписана в Търговския регистър на 05.10.2021 г.

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 30 септември 2021 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 септември	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 30 септември 2021 г. всички дъщерни предприятия са с едноличен собственик на капитала „БГ АГРО“ АД.

4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя	Сгради	Машини, съоръже- ния	Тран- спортни средств а	Дълго- трайни насаж- дения	Аванси за при- добива- не на ДМА	Други	Право на ползване	Разходи по придоби- ване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Към 30.09.2021 г.										
Начално салдо балансова стойност	25 504	14 033	31 355	2 975	883	149	492	7 643	542	83 576
Новопридобити активи	199	1	3 947	242	-	208	83	16	3 882	8 578
Отписани активи по отчетна стойност	-	-	-	(58)	-	(190)	-	-	(3 456)	(3 704)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	51	-	-	-	-	-	51
Начислена амортизация за периода	-	(388)	(1 792)	(366)	(82)	-	(86)	(2 120)	-	(4 834)
Крайно салдо балансова стойност	25 703	13 646	33 510	2 844	801	167	489	5 539	968	83 667
Към 30 септември 2021 г.										
Отчетна стойност	25 703	17 615	50 742	7 728	1 074	167	1 278	15 655	968	120 930
Натрупана амортизация	-	(3 969)	(17 232)	(4 884)	(273)	-	(789)	(10 116)	-	(37 263)
Балансова стойност	25 703	13 646	33 510	2 844	801	167	489	5 539	968	83 667
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 септември 2021	31 декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Материали	3 001	1 985
Земеделска продукция	13 119	457
Стоки	16 810	24 243
Незавършено производство	4 538	6 054
	37 468	32 739

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

6. Данъци върху дохода

Към 30 септември 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, определени от междинния консолидиран отчет за всеобхватния доход.

8. Заеми и други финансови пасиви

	Текущи		Нетекущи	
	30 септември 2021	31 декември 2020	30 септември 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	37 630	43 481	6 948	8 738
- Банкови такси по кредити	-	(5)	-	(19)
	37 630	43 476	6 948	8 719

Банковите заеми за оборотни средства 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 55 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 ЕООД с договорен размер от 2 000 хил. лв. Лихвеният процент по заема е в размер на референтен лихвен процент (РАП)/ едномесечния EURIBOR плюс надбавка със срок на издължаване 30.08.2022 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 600 хил.лв. Лихвеният процент по заема е в размер на референтния лихвен процент на банката (РАП) плюс надбавка със срок на издължаване 30.08.2022 г.

Банковите инвестиционни кредити на Групата са както следва:

- Договор за банков инвестиционен кредит № 0012/732/05072019, сключен на 05 юли 2019 г., между УниКредит Булбанк като кредитор и БГ Агро Земеделска Компания ЕООД като кредитополучател с размер до 6 млн. лева, предназначен за рефинансиране на извършени инвестиции на кредитополучателя. Лихвеният процент по заема е в размер на осреднен депозитен индекс (ОДИ) плюс надбавка. Крайният срок на ползване и издължаване на сумите по кредита е до 20 юни 2026 г.

- Договор за банков инвестиционен кредит № 0011/732/05072019, сключен на 05 юли 2019 г., между УниКредит Булбанк като кредитор и БГ Агро Търговска Компания ЕООД като кредитополучател с размер 5 млн. лева, предназначен за рефинансиране на извършени инвестиции на кредитополучателя. Лихвеният процент по заема е в размер на осреднен депозитен индекс (ОДИ) плюс надбавка. Крайният срок на ползване и издължаване на сумите по кредита е до 20 юни 2026 г.

- Договор за банков инвестиционен кредит №19F-001232/29.01.2019 г. с “Обединена Българска Банка” АД в размер до 4 млн. лева. Лихвеният процент по заема е в размер на референтния лихвен процент на ОББ и надбавка. Крайният срок на издължаване на сумите по кредита е до 20 януари 2024 г.

- Договор за кредитна карта с УниКредит Булбанк АД и БГ Агро Земеделска Компания ЕООД с разрешен лимит до 10 хил. евро с месечен лихвен процент, приложим към датата на начисляване. Срокът на кредитния лимит е до 01 август 2022 г.
- Договори за кредитни карти с УниКредит Булбанк АД и БГ Агро Търговска Компания ЕООД с разрешен лимит до 20 хил. лева с месечен лихвен процент, приложим към датата на начисляване. Срокът на кредитния лимит е до 01 август 2022 г.

9. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са свързани със задължения към доставчици в размер на 8 608 хил.лв., включват задължения към доставчици – 5 525 хил.лв, получени аванси – 1 465 хил.лв., данъчни задължения в размер на 50 хил.лв. и други задължения в размер на 1 568 хил.лв.

10. Приходи от продажби

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

	30 септември 2021	30 септември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажба на продукцията	6 944	13 753
Приходи от продажба на стоки	102 350	59 327
Приходи от продажба на услуги	872	1 325
Други приходи	322	924
	110 488	75 329

Другите доходи в размер на 7 794 хил. лв. към 30 септември 2021 г. са формирани от печалба от първоначално признаване на земеделска продукция по справедлива стойност, намалена с приблизителната оценка на разходите за продажба в размер на 4 675 хил.лв. ; от получени субсидии и приходи от правителствени дарения, свързани с амортизируеми активи в размер на 2 895 хил.лв и други приходи в размер на 224 хил.лв.

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 септември 2021	30 септември 2020
Нетна печалба/загуба за периода - лева	8 343 000	(1 831 000)
Среднопретеглен брой акции - брой	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.2067	(0.0453)

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 септември 2021	31 декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Булконсулт ЕООД	3	1
Булсекюрити ЕООД	77	173
Дин Варна ЕООД	65	1
Физически лица	-	1
	145	176

12.2 Краткосрочни задължения към други свързани лица

	30 септември 2021	31 декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Булконсулт ЕООД	54	8
Булсекюрити ЕООД	23	31
ГИФТА АД	122	-
ДИНГА ЕООД	92	-
	291	39

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.