

БГ АГРО АД

Междинен консолидиран финансов отчет

31 март 2022 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

	Пояснение	31 март 2022 '000 лв.	31 декември 2021 '000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	93 443	95 320
Нематериални активи		484	477
Отсрочени данъчни активи		256	256
		94 183	96 053
Текущи активи			
Материални запаси	5	30 844	37 866
Краткосрочни финансови активи		51	78
Търговски и други вземания	6	25 212	14 928
Вземания от други свързани лица	14.1	24	3
Вземания във връзка с данъци върху дохода		3	3
Пари и парични еквиваленти		136	187
		56 270	53 065
Общо активи		150 453	149 118

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 26 май 2022г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Пояснение	31 март 2022	31 декември 2021
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8	40 357	40 357
Резерви	8	3 905	3 905
Неразпределена печалба	8	43 886	35 478
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		88 148	79 740
Общо собствен капитал		88 148	79 740
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		83	83
Отложени доходи		173	174
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	9	8 324	5 479
Задължения по лизингови договори		12 554	13 651
Пасиви по отсрочени данъци		416	416
		21 550	19 803
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	9	26 127	40 035
Задължения по лизингови договори		6 294	6 222
Краткосрочни задължения към други свързани лица	14.2	135	122
Търговски и други задължения	10	7 117	1 977
Задължения за данъци върху дохода	7	311	311
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции		746	877
Отложени доходи		25	31
		40 755	49 575
Общо пасиви		62 305	69 378
Общо собствен капитал и пасиви		150 453	149 118

Изготвил: _____
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева – управител/

Председател на съвета на
директорите: _____
/ Ненко Ненков /

Дата: 26 май 2022г.

Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	31 март 2022 '000 лв.	31 март 2021 '000 лв.
Приходи от продажби	12	57 853	31 604
Други приходи		233	1 328
Печалба от продажба на нетекущи активи		74	-
Разходи за материали		(1 919)	(1 009)
Разходи за външни услуги		(2 198)	(1 810)
Разходи за персонала		(2 177)	(1 844)
Разходи за амортизация на нефинансови активи		(3 528)	(1 462)
Други разходи		(120)	(119)
Себестойност на продадените нетекущи активи		(36 872)	(26 995)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		(2 784)	3 169
Резултат от оперативна дейност		8 562	2 862
Финансови разходи		(143)	(208)
Финансови приходи		1	17
Други финансови позиции		(12)	83
Резултат за периода преди данъци		8 408	2 754
Печалба за периода		8 408	2 754
Общ всеобхватен доход за периода		8 408	2 754
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		8 408	2 754
Доход на акция	13	0.208	0.068

Изготвил: _____
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева – управител/

Председател на съвета на
директорите: _____
/ Ненко Ненков /

Дата: 26 май 2022г.

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

	Пояснение	31 март 2022 '000 лв.	31 март 2021 '000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		48 334	24 010
Плащания на доставчици		(32 598)	(17 121)
Плащания към персонала и осигурителни институции		(2 337)	(1 859)
Постъпления за данъци, нетно		360	(105)
Други постъпления от оперативна дейност		11	(55)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		13 770	4 870
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(1 233)	(191)
Продажба на имоти, машини и съоръжения		170	-
Придобиване на нематериални активи		(30)	-
Предоставени заеми		(46)	(108)
Постъпления от предоставени заеми		-	403
Постъпления от деривативни финансови активи		-	304
Получени лихви		-	7
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(1 139)	415
Финансова дейност			
Получени заеми		30 773	20 146
Плащания по получени заеми		(41 833)	(24 678)
Плащания по лизингови договори		(1 552)	(62)
Плащания на лихви		(136)	(173)
Банкови такси и услуги		(1)	(71)
Постъпления от правителствени дарения		68	72
Нетен паричен поток от финансова дейност		(12 681)	(4 766)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		(50)	519
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		187	155
Печалба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		(1)	(2)
Пари и парични еквиваленти в края на годината		136	672

Изготвил: _____
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева – управител/

Председател на съвета на
директорите: _____
/ Ненко Ненков /

Дата: 26 май 2022г.

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 2022 г.	40 357	3 905	35 478	79 740
Печалба за периода	-	-	8 408	8 408
Салдо към 31 март 2022 г.	40 357	3 905	43 886	88 148
Салдо към 1 януари 2021 г.	40 357	3 901	25 861	70 119
Печалба за годината	-	-	9 621	9 621
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	9621	9 621
Разпределение на печалба към резерви	-	4	(4)	-
Салдо към 31 декември 2021 г.	40 357	3 905	35 478	79 740

Изготвил: _____
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева – управител/

Председател на съвета на
директорите: _____
/ Ненко Ненков /

Дата: 26 май 2022г.

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.

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 2021 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 2021 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 март 2022 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
		2022	2021
		% 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 2022 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 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 2022 г.										
Начално салдо										
балансова стойност	25 740	13 732	30 301	2 637	773	644	548	20 387	558	95 320
Новопридобити активи	14	1	431	112	-	664	70	365	535	2 192
Отписани активи по отчетна стойност	(28)	(53)	(48)	-	-	(15)	-	-	(478)	(622)
Амортизация на отписани активи	-	15	45	-	-	-	-	-	-	60
Начислена амортизация за периода	-	(176)	(1 563)	(127)	(105)	-	(34)	(1 502)	-	(3 507)
Крайно салдо балансова стойност	25 726	13 519	29 166	2 622	668	1 293	584	19 250	615	93 443
Към 31 март 2022 г.										
Отчетна стойност	25 726	17 781	48 329	7 755	1 074	1 293	1 441	35 123	615	139 137
Натрупана амортизация	-	(4 262)	(19 163)	(5 133)	(406)	-	(857)	(15 873)	-	(45 694)
Балансова стойност	25 726	13 519	29 166	2 622	668	1 293	584	19 250	615	93 443
за 2021 г.										
Начално салдо										
балансова стойност	25 504	14 033	31 355	2 975	883	149	492	7 643	542	83 576
Новопридобити активи			764	149		913	105	6 908	4 512	13 351
Отписани активи по отчетна стойност	(2)	-	(11)	(58)	-	(148)	-	(31)	(147)	(397)
Корекции от преоценка на лизингови задължения	-	-	-	-	-	-	-	8 557	-	8 557
Вътрешна рекласификация (Трансфер на активи)	238	219	3 98	8	-	(270)	71	3 685	(4 349)	-
Начислена амортизация за периода	-	(520)	(2 205)	(489)	(110)	-	(120)	(6 406)	-	(9 850)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	52	-	-	-	31	-	83
Крайно салдо балансова стойност	25 740	13 732	30 301	2 637	773	644	548	20 387	558	95 320
Към 31 декември 2021 г.										
Отчетна стойност	25 740	17 833	47 946	7 643	1 074	644	1 371	34 758	558	137 567
Натрупана амортизация	-	(4 101)	(17 645)	(5 006)	(301)	-	(823)	(14 371)	-	(42 247)
Балансова стойност	25 740	13 732	30 301	2 637	773	644	548	20 387	558	95 320

5. Материални запаси

	31 март 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Материали	5 263	1 925
Земеделска продукция	3 866	11 871
Стоки	10 593	18 217
Незавършено производство	11 122	5 853
	30 844	37 866

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

6. Търговски и други вземания

Търговските и вземания са в размер на 25 212 хил.лв и представляват вземания от клиенти и доставчици в размер на 16 271 хил.лв., вземания по предоставени аванси – 6 040 хил.лв.; вземане по цесия -1 086 хил.лв; предплатени разходи – 628 хил.лв.; данъци за възстановяване - 954 хил.лв., съдебни и присъдени вземания – 231 хил.лв. и други вземания – 2 хил.лв

7. Данъци върху дохода

Към 31 март 2022г. Групата има начисления на задължения за корпоративен данък в размер на 311 хил.лв

8. 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.

9. Заеми и други финансови пасиви

	Текущи		Нетекущи	
	31 март 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.	31 март 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Финансови пасиви, оценявани по амортизирана стойност:				
• Банкови заеми , в т.ч.				
- Банкови заеми	26 073	39 981	8 344	5 500
- Банкови такси по кредити	(3)	(3)	(20)	(21)
- Дължими банкови такси по кредити	57	57	-	-
	26 127	40 035	8 324	5 479

- 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.; обезпечения: ипотека и залог;

- 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.; обезпечения: ипотека и залог;

- 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; обезпечения: залог;

- 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.; обезпечения: залог;

- 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 2023 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 2023 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.; обезпечения: залог;

- 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.;
обезпечения: ипотека и залог;

• Договор за стандартен инвестиционен кредит кредит № 3022/13.10.2021 г. между Банка ДСК АД като кредитор и БГ Агро Търговска Компания ЕООД като кредитополучател в размер на 4 млн. лева. Лихвеният процент по заема е в размер на рефентния лихвен процент, представляващ едномесечен EURIBOR плюс надбавка. Крайният срок на издължаване на сумите по кредита е до 31 януари 2028 г. обезпечения: ипотека и залог;

Балансовата стойност на заемите се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

10. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са свързани със задължения към доставчици в размер на 7 117 хил.лв., включват задължения към доставчици – 6 045 хил.лв, получени аванси – 101 хил.лв., данъчни задължения в размер на 180 хил.лв. и други краткосрочни задължения - 791 хил.лв.

11. Задължения по лизингови договори

Задълженията по лизингови договори са задължения по дългосрочни договори за лизинг, а именно: 12 554 хил.лв. - нетекуща част на лизинговите договори и 6 294 хил.лв. – текуща част.

С изключение на краткосрочните договори за лизинг и лизинга на активи с ниска стойност, всеки лизинг се отразява в отчета за финансовото състояние като актив с право на ползване и задължение по лизинг(вижте пояснение 4).

12. Приходи от продажби

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

	31 март 2022	31 март 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажба на продукцията	13 166	186
Приходи от продажба на стоки	44 393	31 196
Приходи от продажба на услуги	290	212
Други приходи	4	10
	57 853	31 604

13. 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 март 2022	31 март 2021
Нетна печалба за периода - лева	8 408 000	2 754 000
Среднопретеглен брой акции - брой	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0. 208	0.068

14. Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

14.1. Краткосрочни вземания от други свързани лица

	31 март 2022	31 декември 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Булконсулт ЕООД	2	1
Булсекюрити ЕООД	3	2
Динга ЕООД	19	-
	24	3

14.2. Краткосрочни задължения към други свързани лица

	31 март 2022	31 декември 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Булсекюрити ЕООД	75	44
Булконсулт ЕООД	60	-
ГИФТА АД	-	78
	135	122

15. Събития, настъпили след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи и значителни некоригиращи събития между датата на консолидирания финансов отчет и датата на утвърждаването му за публикуване, с изключение на:

- На 21 април 2022 г. БГ Агро Търговска компания ЕООД (дъщерно предприятие на БГ АГРО АД) е придобило чрез покупка всички дружествени дялове от капитала –146 100 дяла по 1,00 лв. на Абритус БГ ЕООД (дъщерно дружество на ГИФТА АД) със седалище и адрес на управление гр. Варна, Генерал Колев 12., вписано в Търговския регистър на 21 април 2022 г. за сумата от 146 100 лева;
- Възникналия военен конфликт между Русия и Украйна.