

БГ Агро АД
Междинен индивидуален финансов отчет
30 септември 2022 г.



Съдържание

	Страница
Междинен индивидуален отчет за финансовото състояние	2
Междинен индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	4
Междинен индивидуален отчет за паричните потоци (пряк метод)	5
Междинен индивидуален отчет за промените в собствения капитал	6
Съкратени пояснения към междинния индивидуален финансов отчет	7

Междинен индивидуален отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември 2022 '000 лв	31 декември 2021 '000 лв
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	42 151	42 151
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	28	13
Нематериални активи	4	481	457
Дългосрочни вземания от свързани лица	10.1	2 163	8 601
Активи по отсрочени данъци		13	13
		44 836	51 235
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	10.1	7	93
Търговски и други вземания		32	8
Вземания във връзка с данъци върху дохода		2	2
Пари и парични еквиваленти		101	6
		142	109
Общо активи		44 978	51 344

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 28 октомври 2022 г.

Междинен индивидуален отчет за финансовото състояние

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември 2022 '000 лв	31 декември 2021 '000 лв
Собствен капитал			
Акционерен капитал	6	40 357	40 357
Резерви	6.2	3 927	3 905
Неразпределена печалба		611	7 006
Общо собствен капитал		44 895	51 268
Пасиви			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения		24	10
Задължения към свързани лица		-	23
Задължения към персонала и осигурителни институции		59	43
		83	76
Общо пасиви		83	76
Общо собствен капитал и пасиви		44 978	51 344

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 28 октомври 2022 г.

Междинен индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	30 септември 2022 '000 лв	30 септември 2021 '000 лв
Приходи от продажби	8.1	673	505
Разходи за материали		(1)	-
Разходи за външни услуги		(230)	(222)
Разходи за амортизация	3;4	(57)	(63)
Разходи за персонала		(460)	(301)
Други разходи		(1)	-
Резултат от оперативна дейност		(76)	(81)
Приходи от дивиденди от инвестиции в дъщерни предприятия	9.2	33	227
Финансови приходи	8.2	127	144
Резултат за периода преди данъци		84	290
Разходи за данъци върху дохода	7	-	-
Нетна печалба за периода		84	290
Общ всеобхватен доход за периода		84	290
		лв.	лв.
Доход на акция	9.1	0.0021	0.0072

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 28 октомври 2022 г.

Междинен индивидуален отчет за паричните потоци (пряк метод)

Пояснение	30 септември	30 септември
	2022	2021
	'000 лв	'000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	810	442
Плащания към доставчици	(336)	(298)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(447)	(311)
Плащания за корпоративни данъци върху печалбата	-	(1)
Плащания за други данъци	(49)	(21)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(22)	(189)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти машини и съоръжения и оборудване	(25)	-
Придобиване на нематериални активи	(90)	(26)
Получени лихви	121	126
Предоставени заеми	(542)	(3 754)
Възстановени предоставени заеми	7 077	3 610
Получени дивиденди от инвестиции	33	227
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	6 574	183
Финансова дейност		
Плащания за дивиденди	(6 457)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(6 457)	-
Нетно намаление/увеличение на парични средства	95	(6)
Парични средства в началото на периода	6	16
Парични средства в края на периода	101	10

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 28 октомври 2022 г.

Междинен индивидуален отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2022 г.	40 357	3 905	7 006	51 268
Дивиденди	-	-	(6 457)	(6 457)
Сделки със собствениците	-	-	(6 457)	(6 457)
Печалба към 30 септември 2022 г.	-	-	84	84
Общо всеобхватен доход към 30 септември 2022 г.	-	-	84	84
Разпределение на печалба към резерви	-	22	(22)	-
Салдо към 30 септември 2022 г.	40 357	3 927	611	44 895
Салдо към 1 януари 2021 г.	40 357	3 901	6 793	51 051
Печалба за 2021 г.	-	-	217	217
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	217	217
Разпределение на печалбата към резерви	-	4	(4)	-
Салдо към 31 декември 2021 г.	40 357	3 905	7 006	51 268

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 28 октомври 2022 г.

Съкратени пояснения към междинния индивидуален финансов отчет на “ БГ АГРО” АД към 30 септември 2022 год.

1 Обща информация

БГ Агро АД е акционерно дружество, регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело 2759 от 2007 г.

Седалището на Дружеството е град Варна, с адрес на управление град Варна, пощенски код 9000, ул. ” Генерал Колев” №12, електронен адрес bgagro@bgagro.bg.

БГ Агро АД няма клонове.

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.

Основната дейност на Дружеството се състои в предоставяне на услуги по администране на дъщерни дружества, обслужване, придобиване и управление на дялови участия; предоставяне на финансираня.

Дъщерни на „БГ АГРО” АД, формиращи заедно икономическа група към 30.09.2022г., са следните дружества:

- БГ Агро Земеделска компания ЕООД
- БГ Агро Търговска компания ЕООД
- Канопус Процесинг ЕООД
- Агри Лаб Контрол ЕООД
- БГ Агро Плодова Компания ЕООД

В качеството си на едноличен собственик на капитала на „БГ Агро Земеделска компания” ЕООД, „БГ АГРО” АД контролира косвено и „Агросмарт БГ” ЕООД.

През месец април 2022г. на проведено заседание на Съвета на директорите е взето решение „БГ Агро Търговска Компания“ ЕООД да придобие всички дружествени дялове и съответните дялове от капитала на дружество „Абритус БГ“ ЕООД. На 21.04.2022г. решението е вписано в ТРЮЛНЦ.

В качеството си на едноличен собственик на капитала на „БГ Агро Търговска компания” ЕООД, „БГ АГРО” АД контролира косвено и „Абитус БГ” ЕООД.

Основната дейност на Групата се състои от:

- Производство на селскостопанска продукция;
- Търговия на стоки.
- Извършване на услуги;

2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Този съкратен междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен счетоводен стандарт (МСС) 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 Дружеството към 31 декември 2021 г.

Междинните финансови отчети са изготвени в лева и това е и функционалната валута на Дружеството.

Основните счетоводни политики на дружеството съответстват на тези, изложени в годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2021 г.

Дружеството изготвя и консолидирани финансови съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета. В тях инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети.

3 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Дълготрайните активи са представени във финансовите отчети на Дружеството като е използван моделът на себестойността.

	Машини	Други	В процес на придобиване и предоставени аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
За 2022 г.				
Начално салдо балансова стойност	10	3	-	13
Новопридобити активи	-	-	21	21
Вътрешна рекласификация(трансфер)на активи	21	-	(21)	-
Начислена амортизация за периода	(4)	(2)	-	(6)
	27	1	-	28
Към 30 септември 2022 г.				
Отчетна стойност	57	14	-	71
Натрупана амортизация	(30)	(13)	-	(43)
Балансова стойност	27	1	-	28
За 2021 г.				
Начално салдо балансова стойност	-	7	14	21
Вътрешна рекласификация(трансфер)на активи	14	-	(14)	-
Начислена амортизация за периода	(4)	(4)	-	(8)
Крайно салдо балансова стойност	10	3	-	13
Към 31 декември 2021 г.				
Отчетна стойност	36	14	-	50
Натрупана амортизация	(26)	(11)	-	(37)
Балансова стойност	10	3	-	13

Всички разходи за амортизация са включени в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи“.

Към 30 септември 2022 г. и през 2021 г. няма съществени договорни задължения във връзка със закупуване на имоти, машини и съоръжения

Дружеството не е заложило имоти, машини, съоръжения и оборудване като обезпечение по свои задължения.

4 Нематериални активи

	Софтуер	Права	В процес на придобиване и предоставени аванси	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
За 2022 г.				
Начално салдо балансова стойност	30	274	153	457
Новопридобити активи	-	-	75	75
Начислена амортизация за периода	(28)	(23)	-	(51)
Крайно салдо балансова стойност	2	251	228	481
Към 30 септември 2022 г.				
Отчетна стойност	125	303	228	656
Натрупана амортизация	(123)	(52)	-	(175)
Балансова стойност	2	251	228	481
За 2021 г.				
Начално салдо балансова стойност	79	6	428	513
Новопридобити активи	-	-	22	22
Вътрешна рекласификация(трансфер) на активи	-	297	(297)	-
Начислена амортизация за периода	(49)	(29)	-	(78)
Крайно салдо балансова стойност	30	274	153	457
Към 31 декември 2021 г.				
Отчетна стойност	125	303	153	581
Натрупана амортизация	(95)	(29)	-	(124)
Балансова стойност	30	274	153	457

Дружеството има договорни задължения за придобиване на нематериален актив към 30 септември 2022г., по които минималните договорни плащания са в размер на 71 хил. лв. и следва да се погасят през 2022 г.

Всички разходи за амортизация са включени в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Дружеството не е заложило нематериални активи като обезпечения по свои задължения.

5 Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни дружества:

Име на дъщерното дружество	Основна дейност	30 септември 2022 '000 лв.	Учас- тие %	31 декември 2021 '000 лв.	Учас- тие %
БГ Агро Търговска компания ЕООД	Търговия	33 677	100	33 677	100
БГ Агро Земеделска компания ЕООД	Земеделски производител	7 104	100	7 104	100
БГ Агро Плодова Компания ЕООД	Селско стопанство и търговия със стоки	1 302	100	1 302	100
Канопус Процесинг ЕООД	Спедиция и агентирание	38	100	38	100
Агри Лаб Контрол ЕООД	Лабораторни анализи	30	100	30	100
		42 151		42 151	

В качеството си на едноличен собственик на капитала на „БГ Агро Земеделска компания“ ЕООД и на „БГ Агро Търговска компания“ ЕООД „БГ АГРО“ АД контролира съответно „Агросмарт БГ“ ЕООД и „Абритус БГ“ ЕООД.

Дружествата са регистрирани в Република България, където е и основното им място на дейност.

Методът, по който са отразени инвестициите в дъщерни дружества във финансовите отчети на Дружеството, е себестойностен метод.

Акциите и дяловете на дъщерните предприятия не са регистрирани на публична борса и поради тази причина не може да бъде установена тяхната справедлива стойност.

Към 30 септември 2022 г. всички дъщерни предприятия са с едноличен собственик на капитала „БГ АГРО“ АД.

През деветмесечието на 2022 г. има разпределени дивиденди в полза на Дружеството в размер на 33 хил. лв.

6 Собствен капитал

6.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 40 357 440 броя обикновени, свободно прехвърляеми, безналични акции и номинална стойност 1 лев за всяка акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Към 30 септември 2022 г. основните акционери не са променени, не са настъпили промени в капитала, броя и вида на акциите на „БГ АГРО“ АД.

6.2 Резерви

Формираните резерви включват законовите резерви на основание чл.246 от Търговския закон за формиране на Фонд "Резервен" в размер на 1/10 от печалбата.

7 Разходи за данъци върху дохода

Към 30 септември 2022г. не е отчетен текущ разход за корпоративен данък.

8 Доходи

8.1 Приходи от продажби

Приходите от продажби са формираны от предоставяне на услуги – 673 хил.лв.

8.2 Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи са формираны от приходи от лихви и приходи от възстановена обезценка на вземания по предоставени търговски кредити. Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент. Те са формираны от предоставени заеми на БГ Агро Търговска Компания ЕООД, БГ Агро Земеделска Компания ЕООД и БГ Агро Плодова Компания ЕООД.

9 Доходи на акция и дивиденди

9.1 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 Дружеството, 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 за периода, подлежащ на разпределение между притежателите на обикновени акции, е както следва:

	30 септември 2022	31 декември 2021	30 септември 2021
Нетна печалба за периода - в лева	83 994	217 230	290 125
Среднопретеглен брой акции	40 357 440	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.0021	0.0054	0.0072

9.2 Дивиденди

За деветмесечието на 2022 г. Дружеството има отчетени приходи от дивиденди в размер на 33 хил. лв.

Към 30 юни 2022г. на събрание на акционерите на БГ Агро АД е взето решение за разпределение на дивиденди на собствениците в размер на 6 457 190.40 лева. Дивидентите са изплатени на собствениците.

10 Търговски сделки и сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани. В Междинния индивидуален отчет за финансовото състояние на дружеството към 30 септември 2022 г. са представени следните вземания от свързани лица:

10.1 Вземания от свързани лица

Нетекущи вземания от:

	ХИЛ.ЛВ
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	1 276
- БГ Агро Плодова Компания ЕООД	925
- Очаквани кредитни загуби	(38)
	<hr/>
	2 163

Нетекущите вземания от дъщерни предприятия са формирани от предоставени заеми, които не са обезпечени.

Текущи вземания от:

	ХИЛ.ЛВ
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	2
- Агри Лаб Контрол ЕООД	5
	<hr/>
	7

Текущите вземания от свързани предприятия са формирани от вземания за лихви в размер на 2 хил. лв. и вземания по търговски сделки – 5 хил.лв.

10.1 Сделки със свързани предприятия

	ХИЛ.ЛВ.
Продажба на услуги на:	
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	293
- БГ Агро Земеделска Компания ЕООД	298
- Каноус Процесинг ЕООД	41
- Агри Лаб Контрол ЕООД	16
- БГ Агро Плодова Компания ЕООД	7
- Агросмарт БГ ЕООД	18
Приходи от лихви по предоставени заеми на:	
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	62
- БГ Агро Плодова Компания ЕООД	18
- БГ Агро Земеделска Компания ЕООД	27

Приходи от дивиденди:

- Канопус Процесинг ЕООД 33

Покупка на услуги от:

- БГ Агро Търговска компания ЕООД 17

- Булконсулт ЕООД 144

11 Условни активи и условни пасиви

Към 30 септември 2022 г. Дружеството не е страна (ищец или ответник) по съдебни или арбитражни спорове. В Дружеството не са налице обстоятелства и факти, изискващи отчитането им като условни активи и условни пасиви.

12 Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата на междинния индивидуален 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.