

БГ АГРО АД

**Междинен консолидиран финансов отчет
30 септември 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	30 септември 2022 '000 лв.	31 декември 2021 '000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	91 916	95 320
Нематериални активи		504	477
Отсрочени данъчни активи		256	256
		92 676	96 053
Текущи активи			
Материални запаси	5	54 619	37 866
Краткосрочни финансови активи		9	78
Търговски и други вземания	6	14 125	14 928
Вземания от други свързани лица	14.1	82	3
Вземания във връзка с данъци върху дохода		3	3
Пари и парични еквиваленти		615	187
		69 453	53 065
Общо активи		162 129	149 118

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 25 ноември 2022г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Пояснение	30 септември 2022 '000 лв.	31 декември 2021 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8	40 357	40 357
Резерви	8	3 927	3 905
Неразпределена печалба	8	45 197	35 478
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		89 481	79 740
Общо собствен капитал		89 481	79 740
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		83	83
Отложени доходи		159	174
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	9	7 210	5 479
Задължения по лизингови договори	11	12 087	13 651
Пасиви по отсрочени данъци		416	416
		19 955	19 803
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	9	37 789	40 035
Задължения по лизингови договори	11	6 607	6 222
Краткосрочни задължения към други свързани лица	14.2	52	122
Търговски и други задължения	10	7 436	1 977
Задължения за данъци върху дохода	7	-	311
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции		784	877
Отложени доходи		25	31
		52 693	49 575
Общо пасиви		72 648	69 378
Общо собствен капитал и пасиви		162 129	149 118

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

Председател на съвета на
директорите: _____
/ Ненко Ненков /

Дата: 25 ноември 2022г.

Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	30 септември 2022 '000 лв.	30 септември 2021 '000 лв.
Приходи от продажби	12	96 302	110 488
Други приходи		8 172	7 794
Печалба от продажба на нетекущи активи		96	24
Разходи за материали		(9 939)	(6 228)
Разходи за външни услуги		(6 990)	(6 411)
Разходи за персонала		(7 256)	(5 387)
Разходи за амортизация на нефинансови активи		(9 712)	(4 896)
Други разходи		(629)	(443)
Себестойност на продадените нетекущи активи		(62 434)	(93 102)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		9 070	6 620
Резултат от оперативна дейност		16 680	8 459
Финансови разходи		(401)	(489)
Финансови приходи		5	55
Други финансови позиции		(86)	318
Резултат за периода преди данъци		16 198	8 343
Печалба за периода		16 198	8 343
Общ всеобхватен доход за периода		16 198	8 343
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		16 198	8 343
Доход на акция	13	0.4014	0.2067

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

Председател на съвета на
директорите: _____
/ Ненко Ненков /

Дата: 25 ноември 2022г.

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

	Пояснения	30 септември 2022 '000 лв.	30 септември 2021 '000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		95 242	96 922
Плащания на доставчици		(77 083)	(85 089)
Плащания към персонала и осигурителни институции		(7 072)	(5 228)
Плащания за данък върху дохода		(316)	(54)
Постъпления за данъци, нетно		1 881	1 021
Други постъпления/плащания от оперативна дейност		(92)	(118)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		12 560	7 454
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(4 230)	(2 315)
Продажба на имоти, машини и съоръжения		630	36
Придобиване на нематериални активи		(90)	-
Придобиване на дъщерни предприятия нетно от парични средства		(146)	-
Предоставени заеми		(6 141)	(672)
Постъпления от предоставени заеми		6 136	603
Постъпления от продажба на недиривативни финансови активи		1 086	-
Постъпления от/плащания за деривативни финансови активи		(1 526)	498
Получени лихви		7	15
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(4 274)	(1 835)
Финансова дейност			
Получени заеми		88 438	88 181
Плащания по получени заеми		(88 953)	(95 883)
Плащания по лизингови договори		(3 278)	(260)
Плащания на лихви		(366)	(479)
Банкови такси и услуги		(22)	(91)
Плащания за дивиденди		(6 457)	-
Постъпления от правителствени дарения		2 780	3 192
Нетен паричен поток от финансова дейност		(7 858)	(5 340)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		428	279
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		187	155
Печалба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		-	10
Пари и парични еквиваленти в края на годината		615	444

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

Председател на съвета на
директорите: _____
/ Ненко Ненков /

Дата: 25 ноември 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
Дивидент			(6 457)	(6 457)
Сделки със собственици			(6 457)	(6 457)
Печалба за периода	-	-	16 198	16 198
Общо всеобхватен доход за периода			16 198	16 198
Разпределение на печалба към резерви	-	22	(22)	-
Салдо към 30 септември 2022 г.	40 357	3 927	45 197	89 481
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: 25 ноември 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 30 септември 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	30 септември	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 агентиране	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 и дъщерно дружество на „БГ Агро Търговска Компания“ ЕООД – „Абритус БГ“ ЕООД – 100 %.

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 ТРРЮЛНЦ.

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

Към 30 септември 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 придоб ване 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	386	39	1 780	371	-	1 312	208	2 315	3 807	10 218
Отписани активи по отчетна стойност	(28)	(53)	(931)	(78)	-	(589)	-	-	(2 960)	(4 639)
Амортизация на отписани активи	-	15	610	47	-	-	-	-	-	672
Начислена амортизация за периода	-	(435)	(3 902)	(400)	(161)	-	(110)	(4 647)	-	(9 655)
Крайно салдо балансова стойност	26 098	13 298	27 858	2 577	612	1 367	646	18 055	1 405	91 916
Към 30 септември 2022 г.										
Отчетна стойност	26 098	17 819	48 795	7 936	1 074	1 367	1 579	37 073	1 405	143 146
Натрупана амортизация	-	(4 521)	(20 937)	(5 359)	(462)	-	(933)	(19 018)	-	(51 230)
Балансова стойност	26 098	13 298	27 858	2 577	612	1 367	646	18 055	1 405	91 916
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	2637	773	644	548	20 387	558	95 320

5. Материални запаси

	30 септември 2022	31 декември 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Материали	3 893	1 925
Земеделска продукция	24 225	11 871
Стоки	19 184	18 217
Незавършено производство	7 317	5 853
	54 619	37 866

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

6. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са в размер на 14 125 хил.лв и представляват вземания от клиенти и доставчици в размер на 9 519 хил.лв., вземания по предоставени аванси – 1 026 хил.лв.; предплатени разходи – 748 хил.лв.; данъци за възстановяване – 1 096 хил.лв., съдебни и присъдени вземания – 213 хил.лв. и други вземания – 1 523 хил.лв.

7. Данъци върху дохода

Към 30 септември 2022г. Групата няма начисления на задължения за корпоративен данък.

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		Нетекучи	
	30 септември 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.	30 септември 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Финансови пасиви, оценявани по амортизирана стойност:				
• Банкови заеми, в т.ч.				
- Банкови заеми	37 792	39 981	7 230	5 500
- Банкови такси по кредити	(3)	(3)	(20)	(21)
- Дължими банкови такси по кредити	-	57	-	-
	37 789	40 035	7 210	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 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 (РЛП) плюс надбавка със срок на издължаване 30.06.2023 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 № 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 в размер на 7 436 хил.лв., включват задължения към доставчици – 5 695 хил.лв, получени аванси – 233 хил.лв., данъчни задължения в размер на 78 хил.лв. и други краткосрочни задължения - 1 430 хил.лв.

11. Задължения по лизингови договори

Задълженията по лизингови договори са задължения по дългосрочни договори за лизинг, а именно: 12 087 хил.лв. - нетекуща част на лизинговите договори и 6 607 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.

	30 септември 2022	30 септември 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажба на продукцията	20 400	6 944
Приходи от продажба на стоки	73 667	102 350
Приходи от продажба на услуги	1 812	872
Други приходи	423	322
	96 302	110 488

Другите доходи в размер на 8 172 хил. лв. към 30.09.2022 г. са формирани от приходи от субсидии в размер на 3 022 хил.лв.; приходи от финансиране в размер на 21 хил.лв; печалба от първоначално признаване на земеделска продукция – 4 945 хил.лв. и други -184 хил.лв;

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:

	30 септември 2022	30 септември 2021
Нетна печалба за периода - лева	16 198 000	8 343 000
Среднопретеглен брой акции - брой	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.4014	0.2067

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

	30 септември 2022	31 декември 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Булконсулт ЕООД	-	1
Булсекюрити ЕООД	1	2
БГ Агро Растителна Защита ЕООД	1	-
Агроз ЕООД	80	-
	82	3

14.2. Краткосрочни задължения към други свързани лица

	30 септември 2022	31 декември 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Булсекюрити ЕООД	45	44
Булконсулт ЕООД	4	-
ГИФТА АД	-	78
Агроз ЕООД	3	-
	52	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.