

БГ Агро АД
Междинен индивидуален финансов отчет
30 септември 2023 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 2023 '000 лв	31 декември 2022 '000 лв
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	42 151	42 151
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	21	26
Нематериални активи	4	448	471
Дългосрочни вземания от свързани лица	10.1	4 607	7 716
Активи по отсрочени данъци		16	16
		47 243	50 380
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	10.1	21	24
Търговски и други вземания		34	34
Вземания във връзка с данъци върху дохода		2	-
Пари и парични еквиваленти		60	20
		117	78
Общо активи		47 360	50 458

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 27 октомври 2023 г.

Междинен индивидуален отчет за финансовото състояние

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември 2023 '000 лв	31 декември 2022 '000 лв
Собствен капитал			
Акционерен капитал	6.1	40 357	40 357
Резерви	6.2	4 036	3 927
Неразпределена печалба		2 864	6 099
Общо собствен капитал		47 257	50 383
Пасиви			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения		24	15
Задължения към свързани лица	10.1	23	-
Задължения за данъци върху дохода		-	2
Задължения към персонала и осигурителни институции		56	58
		103	75
Общо пасиви		103	75
Общо собствен капитал и пасиви		47 360	50 458

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 27 октомври 2023 г.

Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	30 септември 2023 '000 лв	30 септември 2022 '000 лв
Приходи от договори с клиенти	8.1	843	673
Разходи за материали		(1)	(1)
Разходи за външни услуги		(253)	(230)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	3;4	(28)	(57)
Разходи за персонала		(571)	(460)
Други разходи		-	(1)
Резултат от оперативна дейност		(10)	(76)
Приходи от дивиденди от инвестиции в дъщерни предприятия	9.2	-	33
Финансови приходи	8.2	113	127
Резултат преди данъци		103	84
Разходи/Приходи за данъци върху дохода	7	-	-
Печалба за периода		103	84
Общо всеобхватен доход за периода		103	84
Доход на акция	9.1	0.0026	0.0021

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 27 октомври 2023 г.

Междинен индивидуален отчет за паричните потоци (пряк метод)

	30 септември 2023 '000 ЛВ	30 септември 2022 '000 ЛВ
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1 074	810
Плащания към доставчици	(328)	(336)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(572)	(447)
Плащания за данък върху дохода	(4)	-
Плащания за други данъци	(118)	(49)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	52	(22)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	7	(25)
Придобиване на нематериални активи	6	(90)
Получени лихви	108	121
Предоставени заеми	(2 388)	(542)
Възстановени предоставени заеми	5 497	7 077
Получени дивиденди от инвестиции	-	33
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	3 217	6 574
Финансова дейност		
Плащания за дивиденди	(3 229)	(6 457)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(3 229)	(6 457)
Нетна промяна на пари и парични еквиваленти	40	95
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	12	6
Пари и парични еквиваленти в края на периода	60	101

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 27 октомври 2023 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 2023 г.	40 357	3 927	6 099	50 383
Дивиденди	-	-	(3 229)	(3 229)
Сделки със собствениците	-	-	(3 229)	(3 229)
Печалба към 30 септември 2023 г.	-	-	103	103
Общо всеобхватен доход към 30 септември 2023	-	-	103	103
Разпределение на печалба към резерви	-	109	(109)	-
Салдо към 30 септември 2023 г.	40 357	4 036	2 864	47 257
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

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 27 октомври 2023 г.

Съкратени пояснения към междинния индивидуален финансов отчет на “ БГ АГРО” АД към 30 септември 2023 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 администриране на дъщерни дружества, обслужване, придобиване и управление на дялови участия; предоставяне на финансираня.

Дъщерни на „БГ АГРО” АД, формиращи заедно икономическа група към 30.09.2023г., са следните дружества:

- БГ Агро Земеделска компания ЕООД
- БГ Агро Търговска компания ЕООД
- Каноус 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 „Абригус 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 „Абригус БГ” ЕООД.

На 28.10.2022г. Съвета на директорите на „БГ АГРО“ АД прие решение за учредяване на клон на дружество “БГ Агро Търговска компания” ЕООД. Клонът с наименование БГ Агро Търговска компания” ЕООД – клон гр. София“ е вписан в Търговския регистър и РЮЛНЦ при Агенция

по вписванията по партида на дружество “БГ Агро Търговска компания” ЕООД под рег. № 20221108130718.

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 2022 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 2022 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 2023 г.				
Начално салдо балансова стойност	26	-	-	26
Начислена амортизация за периода	(5)	-	-	(5)
Крайно салдо балансова стойност	21	-	-	21
Към 30 септември 2023 г.				
Отчетна стойност	57	14	-	71
Натрупана амортизация	(36)	(14)	-	(50)
Балансова стойност	21	-	-	21
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	(5)	(3)	-	(8)
	26	-	-	26
Към 31 декември 2022 г.				
Отчетна стойност	57	14	-	71
Натрупана амортизация	(31)	(14)	-	(45)
Балансова стойност	26	-	-	26

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 2023 г. няма 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 2023 г.				
Начално салдо балансова стойност	-	243	228	471
Начислена амортизация за периода	-	(23)	-	(23)
Крайно салдо балансова стойност	-	220	228	448
Към 30 септември 2023г.				
Отчетна стойност	125	303	228	656
Натрупана амортизация	(125)	(83)	-	(208)
Балансова стойност	-	220	228	448
За 2022 г.				
Начално салдо балансова стойност	30	274	153	457
Новопридобити активи	-	-	75	75
Начислена амортизация за периода	(30)	(31)	-	(61)
Крайно салдо балансова стойност	-	243	228	471
Към 31 декември 2022 г.				
Отчетна стойност	125	303	228	656
Натрупана амортизация	(125)	(60)	-	(185)
Балансова стойност	-	243	228	471

Дружеството има договорни задължения за придобиване на нематериален актив към 30 септември 2023г., по които минималните договорни плащания са в размер на 82 хил. лв. и следва да се погасят през 2023 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 2023 ‘000 лв.	Учас- тие %	31 декември 2022 ‘000 лв.	Учас- тие %
БГ Агро Търговска компания ЕООД	Търговия Земеделски	33 677	100	33 677	100
БГ Агро Земеделска компания ЕООД	производител Селско стопанство и	7 104	100	7 104	100
БГ Агро Плодова Компания ЕООД	търговия със стоки Спедиция и	1 302	100	1 302	100
Канопус Процесинг ЕООД	агентиране Лабораторни	38	100	38	100
Агри Лаб Контрол ЕООД	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 2023 г. всички дъщерни предприятия са с едноличен собственик на капитала „БГ АГРО“ АД.

През 2023 г. няма разпределени дивиденди в полза на Дружеството.

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 2023 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 2023г. няма отчетен разход за данък върху дохода.

8 Доходи

8.1 Приходи от продажби

Приходите от продажби са формираны от предоставяне на услуги – 843 хил.лв.

8.2 Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи са формираны от приходи от лихви 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 Плодова компания ЕООД, Агри Лаб Контрол ЕООД и Канопус Процесинг 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 2023	30 септември 2022
Нетна печалба за периода - в лева	102 999	83 994
Среднопретеглен брой акции	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.0026	0.0021

9.2 Дивиденти

На проведено общо събрания на акционерите на 23 юни 2023 се взе решение за разпределение на дивидент в полза на акционерите в размер на 3 229 хил.лева. Дивидентите за 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 2023 г. са представени следните вземания от свързани лица:

10.1 Вземания от свързани лица

Нетекущи вземания от:

	ХИЛ.ЛВ
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	3 447
- БГ Агро Плодова компания ЕООД	1 151
- Канопус Процесинг ЕООД	30
- Агри Лаб Контрол ЕООД	30
- Очаквани кредитни загуби	(51)
	<hr/>
	4 607

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

Текущи вземания от:

	ХИЛ.ЛВ
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	13
- БГ Агро Плодова Компания ЕООД	5
- Агри Лаб Контрол ЕООД	3
	<hr/>
	21

Текущите вземания от свързани предприятия са формирани от вземания за лихви в размер на 19 хил. лв., вземания по търговски сделки в размер на 2 хил.лв.

Текущи задължения към:

	ХИЛ.ЛВ
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	4
- Будконсулт ЕООД	19
	<hr/>
	23

Текущите задължения към свързани предприятия са формирани от задължения по търговски сделки в размер на 23 хил.лв.

10.2 Сделки със свързани предприятия

ХИЛ.ЛВ.

Продажба на услуги на:

- БГ Агро Търговска компания ЕООД	368
- БГ Агро Земеделска компания ЕООД	373
- Канопус Процесинг ЕООД	46
- Агри Лаб Контрол ЕООД	19
- БГ Агро Плодова компания ЕООД	9
- Агросмарт БГ ЕООД	28

Приходи от лихви по предоставени заеми на:

- БГ Агро Търговска компания ЕООД	92
- БГ Агро Плодова компания ЕООД	20
- Канопус Процесинг ЕООД	1

Покупка на услуги от:

- БГ Агро Търговска компания ЕООД	16
- Булконсулт ЕООД	144

11 Условни активи и условни пасиви

Към 30 септември 2023 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.