

БГ Агро АД
Междинен индивидуален финансов отчет
31 март 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 | 31 март 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 | 24 | 26 |
| Нематериални активи | 4 | 464 | 471 |
| Дългосрочни вземания от свързани лица | 10.1 | 7 694 | 7 716 |
| Активи по отсрочени данъци | | 16 | 16 |
| | | 50 349 | 50 380 |
| Текущи активи | | | |
| Вземания от свързани лица | 10.1 | 72 | 24 |
| Търговски и други вземания | | 38 | 34 |
| Пари и парични еквиваленти | | 50 | 20 |
| | | 160 | 78 |
| Общо активи | | 50 509 | 50 458 |

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 26 април 2023 г.

Междинен индивидуален отчет за финансовото състояние

| Собствен капитал и пасиви | Пояснение | 31 март 2023 '000 лв | 31 декември 2022 '000 лв |
|--|-----------|-------------------------|--------------------------------|
| Собствен капитал | | | |
| Акционерен капитал | 6 | 40 357 | 40 357 |
| Резерви | 6.2 | 3 927 | 3 927 |
| Неразпределена печалба | | 6 137 | 6 099 |
| Общо собствен капитал | | 50 421 | 50 383 |
| Пасиви | | | |
| Текущи пасиви | | | |
| Търговски и други задължения | | 26 | 15 |
| Задължения към свързани лица | | 4 | - |
| Задължения за данъци върху дохода | | 2 | 2 |
| Задължения към персонала и осигурителни институции | | 56 | 58 |
| | | 88 | 75 |
| Общо пасиви | | 88 | 75 |
| Общо собствен капитал и пасиви | | 50 509 | 50 458 |

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 26 април 2023 г.

Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

| | Пояснение | 31 март 2023 '000 лв | 31 март 2022 '000 лв |
|---|-----------|----------------------------|----------------------------|
| Приходи от договори с клиенти | 8.1 | 273 | 171 |
| Разходи за външни услуги | | (78) | (74) |
| Разходи за амортизация на нефинансови активи | 3;4 | (9) | (22) |
| Разходи за персонала | | (191) | (123) |
| Резултат от оперативна дейност | | (5) | (48) |
| Приходи от дивиденди от инвестиции в дъщерни предприятия | 9.2 | - | 33 |
| Финансови приходи | 8.2 | 43 | 48 |
| Резултат преди данъци | | 38 | 33 |
| Разходи/Приходи за данъци върху дохода | 7 | - | - |
| Печалба за периода | | 38 | 33 |
| Общо всеобхватен доход за периода | | 38 | 33 |
| Доход на акция | 9.1 | 0.001 | 0.001 |

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 26 април 2023 г.

Междинен индивидуален отчет за паричните потоци (пряк метод)

| | | 31 март 2023 '000 лв | 31 март 2022 '000 лв |
|---|----|----------------------------|----------------------------|
| Оперативна дейност | | | |
| Постъпления от клиенти | | 276 | 110 |
| Плащания към доставчици | | (84) | (73) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции | | (191) | (128) |
| Плащания за други данъци | | (36) | (3) |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност | | (35) | (94) |
| Инвестиционна дейност | | | |
| Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване | 7 | - | (7) |
| Придобиване на нематериални активи | 6 | - | (30) |
| Получени лихви | | 43 | 50 |
| Предоставени заеми | | (1 238) | (180) |
| Възстановени предоставени заеми | | 1 260 | 275 |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | | 65 | 108 |
| Нетна промяна на пари и парични еквиваленти | | 30 | 14 |
| Пари и парични еквиваленти в началото на периода | 12 | 20 | 6 |
| Пари и парични еквиваленти в края на периода | 12 | 50 | 20 |

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 26 април 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 |
| Печалба към 31 март 2023 г. | - | - | 38 | 38 |
| Общо всеобхватен доход към 31 март 2023 | - | - | 38 | 38 |
| Салдо към 31 март 2023 г. | 40 357 | 3 927 | 6 137 | 50 421 |
| 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 за 2022 г. | - | - | 5 572 | 5 572 |
| Общо всеобхватен доход за годината | - | - | 5 572 | 5 572 |
| Разпределение на печалба към резерви | - | 22 | (22) | - |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | 40 357 | 3 927 | 6 099 | 50 383 |

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 26 април 2023 г.

**Съкратени пояснения към междинния индивидуален финансов отчет на “ БГ АГРО” АД
към 31 март 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 администране на дъщерни дружества, обслужване, придобиване и управление на дялови участия; предоставяне на финансираня.

Дъщерни на „БГ АГРО” АД, формиращи заедно икономическа група към 31.03.2023г., 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 ТРРЮЛНЦ.

В качеството си на едноличен собственик на капитала на „БГ Агро Търговска компания” ЕООД, „БГ АГРО” АД контролира косвено и „Абритус 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 | (2) | - | - | (2) |
| Крайно салдо балансова стойност | 24 | - | - | 24 |
| Към 31 март 2023 г. | | | | |
| Отчетна стойност | 57 | 14 | - | 71 |
| Натрупана амортизация | (33) | (14) | - | (47) |
| Балансова стойност | 24 | - | - | 24 |
| 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 31 март 2023 г. и през 2022 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 | - | (7) | - | (7) |
| Крайно салдо балансова стойност | - | 236 | 228 | 464 |
| Към 31 март 2023г. | | | | |
| Отчетна стойност | 125 | 303 | 228 | 656 |
| Натрупана амортизация | (125) | (67) | - | (192) |
| Балансова стойност | - | 235 | 228 | 464 |
| 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 31 март 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 | 31 март 2023 ‘000 лв. | Учас- тие % | 31 екември 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 | агентирание 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 31 март 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 31 март 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 31 март 2023г. няма отчетен разход за данък върху дохода.

8 Доходи

8.1 Приходи от продажби

Приходите от продажби са формирани от предоставяне на услуги – 273 хил.лв.

8.2 Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи са формирани от приходи от лихви по предоставени търговски кредити. Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент. Те са формирани 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:

| | 31 март 2023 | 31 март 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Нетна печалба за периода - в лева | 38 127 | 32 673 |
| Среднопретеглен брой акции | 40 357 440 | 40 357 440 |
| Основен доход на акция за периода (лева за акция) | 0.001 | 0.001 |

9.2 Дивиденди

През 2023 г. Дружеството няма отчетени приходи от дивиденди.

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 31 март 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 | 6 276 |
| - БГ Агро Плодова компания ЕООД | 1 419 |
| - Канопус Процесинг ЕООД | 30 |
| - Агри Лаб Контрол ЕООД | 20 |
| - Очаквани кредитни загуби | (51) |
| | <hr/> |
| | 7 694 |

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

Текущи вземания от:

| | ХИЛ.ЛВ |
|------------------------------------|--------|
| - БГ Агро Земеделска компания ЕООД | 48 |
| - БГ Агро Търговска компания ЕООД | 12 |
| - Агросмарт БГ ЕООД | 4 |
| - БГ Агро Плодова Компания ЕООД | 2 |
| - Булконсулт ЕООД | 6 |
| | <hr/> |
| | 72 |

Текущите вземания от свързани предприятия са формирани от вземания за лихви в размер на 14 хил. лв., вземания по търговски сделки в размер на 52 хил.лв. и вземане по предоставен аванс за извършване на счетоводни услуги в размер на 6 хил.лв.

10.2 Сделки със свързани предприятия

| | ХИЛ.ЛВ. |
|------------------------------------|---------|
| Продажба на услуги на: | |
| - БГ Агро Търговска компания ЕООД | 120 |
| - БГ Агро Земеделска компания ЕООД | 120 |
| - Канопус Процесинг ЕООД | 15 |
| - Агри Лаб Контрол ЕООД | 6 |
| - БГ Агро Плодова компания ЕООД | 3 |
| - Агросмарт БГ ЕООД | 9 |

Приходи от лихви по предоставени заеми на:

| | |
|-----------------------------------|----|
| - БГ Агро Търговска компания ЕООД | 35 |
| - БГ Агро Плодова компания ЕООД | 8 |

Покупка на услуги от:

| | |
|-----------------------------------|----|
| - БГ Агро Търговска компания ЕООД | 6 |
| - Булконсулт ЕООД | 48 |

11 Условни активи и условни пасиви

Към 31 март 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.