

БГ АГРО АД

Междинен консолидиран финансов отчет

31 март 2023 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 2023 '000 лв.	31 декември 2022 '000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	91 566	92 773
Нематериални активи		479	484
Отсрочени данъчни активи		359	359
		92 404	93 616
Текущи активи			
Материални запаси	5	33 976	61 922
Краткосрочни финансови активи		62	145
Търговски и други вземания	6	17 735	9 483
Вземания от други свързани лица	14.1	425	254
Пари и парични еквиваленти		157	134
		52 355	71 938
Общо активи		144 759	165 554

Teodora
Nikolaeva
Vasileva
Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Digitally signed by
Teodora Nikolaeva
Vasileva
Date: 2023.05.30
12:31:30 +03'00'


Nenko
Iliev
Nenkov
Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /


Digitally signed
by Nenko Iliev
Nenkov
Date: 2023.05.30
12:58:21 +03'00'

Дата: 29 май 2023г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Пояснение	31 март 2023	31 декември 2022
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8	40 357	40 357
Резерви	8	3 927	3 927
Неразпределена печалба	8	38 561	37 254
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		82 845	81 538
Общо собствен капитал		82 845	81 538
Пасиви			
Нетекучи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		124	124
Отложени доходи		136	143
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	9	3 527	6 318
Задължения по лизингови договори		12 542	12 735
Пасиви по отсрочени данъци		513	513
		16 842	19 833
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	9	31 510	53 882
Задължения по лизингови договори		4 333	4 292
Краткосрочни задължения към други свързани лица	14.2	51	56
Търговски и други задължения	10	7 501	4 121
Задължения за данъци върху дохода	7	782	782
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции		864	1 019
Отложени доходи		31	31
		45 072	64 183
Общо пасиви		61 914	84 016
Общо собствен капитал и пасиви		144 759	165 554

Изготвила: 
Teodora Nikolaeva Vasileva
Date: 2023.05.30 12:31:55 +03'00'
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева – управител/

Председател на съвета на 
директорите: _____
/ Ненко Ненков /

Дата: 29 май 2023г.

Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	31 март 2023 '000 лв.	31 март 2022 '000 лв.
Приходи от продажби	12	55 039	57 853
Други приходи		2 643	233
Печалба от продажба на нетекущи активи		112	74
Разходи за материали		(1 992)	(1 919)
Разходи за външни услуги		(2 300)	(2 198)
Разходи за персонала		(2 545)	(2 177)
Разходи за амортизация на нефинансови активи		(2 548)	(3 528)
Други разходи		(140)	(120)
Себестойност на продадените нетекущи активи		(33 920)	(36 872)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		(13 022)	(2 784)
Резултат от оперативна дейност		1 327	8 562
Финансови разходи		(148)	(143)
Финансови приходи		3	1
Други финансови позиции		125	(12)
Резултат за периода преди данъци		1 307	8 408
Печалба за периода		1 307	8 408
Общ всеобхватен доход за периода		1 307	8 408
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		1 307	8 408
Доход на акция	13	0.032	0.208

Изготвила: **Teodora Nikolaeva Vasileva**
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева – управител/

Digitally signed by
Teodora Nikolaeva
Vasileva
Date: 2023.05.30
12:32:14 +03'00'

Председател на съвета на директорите: **Nenko Iliev**
/ Ненко Ненков /

Digitally signed
by Nenko Iliev
Nenkov
Date:
2023.05.30
12:58:54 +03'00'

Дата: 29 май 2023г.

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

	Пояснение	31 март 2023 '000 лв.	31 март 2022 '000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		46 546	48 334
Плащания на доставчици		(18 043)	(32 598)
Плащания към персонала и осигурителни институции		(2 596)	(2 337)
Постъпления за данъци, нетно		1 037	360
Други постъпления от оперативна дейност		(31)	11
Нетен паричен поток от оперативна дейност		26 913	13 770
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(953)	(1 233)
Продажба на имоти, машини и съоръжения		143	170
Придобиване на нематериални активи		-	(30)
Предоставени заеми		-	(46)
Получени лихви		2	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(808)	(1 139)
Финансова дейност			
Получени заеми		35 604	30 773
Плащания по получени заеми		(60 777)	(41 833)
Плащания по лизингови договори		(750)	(1 552)
Плащания на лихви		(138)	(136)
Банкови такси и услуги		(74)	(1)
Постъпления от правителствени дарения		55	68
Нетен паричен поток от финансова дейност		(26 080)	(12 681)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		25	(50)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		133	187
Печалба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти		(1)	(1)
Пари и парични еквиваленти в края на годината		157	136

Изготвила: Teodora Nikolaeva Vasileva
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева – управител/

Digitally signed by Teodora Nikolaeva Vasileva
Date: 2023.05.30 12:32:38 +03'00'

Председател на съвета на директорите: _____
/ Ненко Ненков /

Nenko Iliev Nenkov
Digitally signed by Nenko Iliev Nenkov
Date: 2023.05.30 12:59:10 +03'00'

Дата: 29 май 2023г.

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 2023 г.	40 357	3 927	37 254	81 538
Печалба за периода	-	-	1 307	1 307
Салдо към 31 март 2023 г.	40 357	3 927	38 561	82 845
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 годината	-	-	8 255	8 255
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	8 255	8 255
Разпределение на печалба към резерви	-	22	(22)	-
Салдо към 31 декември 2022 г.	40 357	3 927	37 254	81 538

Изготвил: **Teodora Nikolaeva Vasileva**
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева – управител/

Digitally signed by
Teodora Nikolaeva
Vasileva
Date: 2023.05.30
13:01:22 +03'00'

Председател на съвета на директорите: _____
/ Ненко Ненков /

Nenko Iliev Nenkov
Digitally signed by
Nenko Iliev
Nenkov
Date: 2023.05.30
12:59:29 +03'00'

Дата: 29 май 2023г.

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 No 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.

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 2022 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 2022 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 2023 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
		2023	2022
		% 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.

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 31 март 2023 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 придоби- 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 2023 г.										
Начално салдо балансова стойност	26 131	13 550	27 458	2 526	681	742	1 281	19 113	1 291	92 773
Новопридобити активи	39	-	71	10	-	216	89	804	1 092	2 321
Отписани активи по отчетна стойност	-	(25)	(248)	(22)	-	(82)	-	-	(878)	(1 255)
Амортизация на отписани активи	-	4	241	22	-	-	-	-	-	267
Начислена амортизация за периода	-	(123)	(908)	(125)	(5)	-	(73)	(1 306)	-	(2 540)
Крайно салдо балансова стойност	26 170	13 406	26 614	2 411	676	876	1 297	18 611	1 505	91 566
Към 31 март 2023 г.										
Отчетна стойност	26 170	18 142	48 426	7 940	953	876	2 316	37 584	1 505	143 912
Натрупана амортизация	-	(4 736)	(21 812)	(5 529)	(277)	-	(1 019)	(18 973)	-	(52 346)
Балансова стойност	26 170	13 406	26 614	2 411	676	876	1 297	18 611	1 505	91 566
за 2022 г.										
Начално салдо балансова стойност	25740	13 732	30 301	2 637	773	644	548	20 387	558	95 320
Новопридобити активи	-	-	1 828	186	-	1 364	314	8 224	3 452	15 368
Новопридобити в резултат на бизнескомбинация	146	-	-	-	-	-	-	-	-	146
Отписани активи по отчетна стойност	(28)	(45)	(1 587)	(60)	(225)	(62)	(40)	(2 479)	-	(4 526)
Корекции от преценка на лизингови задължения	-	-	-	-	-	-	-	(5 709)	-	(5 709)
Вътрешна рекласификация (Грансфер на активи)	273	379	416	183	104	(1 204)	582	1 986	(2 719)	-
Начислена амортизация за периода	-	(523)	(4 718)	(499)	(167)	-	(163)	(5 749)	-	(11 819)
Амортизация на отписани активи	-	7	1 218	79	196	-	40	2 453	-	3 993
Крайно салдо балансова стойност	26 131	13 550	27 458	2 526	681	742	1 281	19 113	1 291	92 773
Към 31 декември 2022 г.										
Отчетна стойност	26 131	18 167	48 603	7 952	953	742	2 227	36 780	1 291	142 846
Натрупана амортизация	-	(4 617)	(21 145)	(5 426)	(272)	-	(946)	(17 667)	-	(50073)
Балансова стойност	26 131	13 550	27 458	2 526	681	742	1 281	19 113	1 291	92 773

5. Материални запаси

	ХИЛ.ЛВ.	
	31 март 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Материали	4 785	5 803
Земеделска продукция	5 654	23 984
Стоки	9 656	23 607
Незавършено производство	13 881	8 528
	33 976	61 922

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 17 735 хил.лв и представляват вземания от клиенти и доставчици в размер на 11 690 хил.лв., вземания по предоставени аванси – 2 726 хил.лв.; съдебни и присъдени вземания – 58 хил.лв.; предплатени разходи – 425 хил.лв.; данъци за възстановяване - 173 хил.лв., и други вземания – 2 663 хил.лв.

7. Данъци върху дохода

През първо тримесечие на 2023 г. Групата няма начислени 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

	ХИЛ.ЛВ.			
	Текущи		Нетекущи	
	31 март 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.	31 март 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Финансови пасиви, оценявани по амортизирана стойност:				
• Банкови заеми , в т.ч.				
- Банкови заеми	31 511	53 886	3 536	6 334
- Лихви по търговски заеми	2	2	-	-
- Банкови такси по кредити	(3)	(5)	(9)	(16)
- Дължими банкови такси по кредити	-	(1)	-	-
	31 510	53 882	3 527	6 318

- 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 65 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 2028 г.; обезпечения: ипотека и залог;

- Договор за банков овъдрафт № 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 2028 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 (РАП) 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 - 17 хил.лв. е до 01 август 2023 г. и 3 хил.лв до 01.08.2024 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;

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 7 501 хил.лв., включват задължения към доставчици – 2 985 хил.лв, получени аванси – 4 299 хил.лв. и данъчни задължения в размер на 217 хил.лв.

11. Задължения по лизингови договори

Задълженията по лизингови договори са задължения по дългосрочни договори за лизинг, а именно: 12 542 хил.лв. - нетекуща част на лизинговите договори и 4 333 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.

12. Приходи от продажби

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

	31 март 2023	31 март 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажба на продукцията	19 133	13 166
Приходи от продажба на стоки	35 502	44 393
Приходи от продажба на услуги	384	290
Други приходи	20	4
	55 039	57 853

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 2023	31 март 2022
Нетна печалба за периода - лева	1 307 000	8 408 000
Среднопретеглен брой акции - брой	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.032	0.208

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

	ХИЛ.ЛВ.	
	31 март 2023	31 декември 2023
	'000 ЛВ.	'000 ЛВ.
Булконсулт ЕООД	21	28
Булсекюрити ЕООД	26	213
Агроз ЕООД	351	12
БГ Агро Растителна Защита ЕООД	27	-
Физически лица	-	1
	425	254

14.2. Краткосрочни задължения към други свързани лица

	ХИЛ.ЛВ.	
	31 март 2023	31 декември 2023
	'000 ЛВ.	'000 ЛВ.
Булсекюрити ЕООД	30	35
Агроз ЕООД	-	21
БГ Агро Растителна Защита ЕООД	15	-
Булхолидей ЕООД	5	-
Туристическа Компания ЕООД	1	-
	51	56

15. Събития, настъпили след датата на баланса

Не са възникнали коригираци и значителни некоригираци събития между датата на консолидирания финансов отчет и датата на утвърждаването му за публикуване.