

БГ Агро АД
Междинен индивидуален финансов отчет
30 септември 2020 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 | 31 декември |
|--|-----------|---------------|---------------|
| | | 2020 | 2019 |
| | | '000 лв | '000 лв |
| Нетекущи активи | | | |
| Инвестиции в дъщерни предприятия | 5 | 42 151 | 42 151 |
| Имоти, машини, съоръжения и оборудване | 3 | 17 | 4 |
| Нематериални активи | 4 | 524 | 96 |
| Дългосрочни вземания от свързани лица | 10.1 | 8 613 | 8 238 |
| Активи по отсрочени данъци | | 11 | 11 |
| | | 51 316 | 50 500 |
| Текущи активи | | | |
| Вземания от свързани лица | 10.1 | 112 | 555 |
| Търговски и други вземания | | 6 | - |
| Пари и парични еквиваленти | | 7 | 6 |
| | | 125 | 561 |
| Общо активи | | 51 441 | 51 061 |

Изготвил:.....
/ Ангелина Павлова /



Председател на СД:.....
/ Ненко Ненков /



Дата: 26 октомври 2020 г.

Междинен индивидуален отчет за финансовото състояние

| Собствен капитал и пасиви | Пояснение | 30 септември 2020 '000 лв | 31 декември 2019 '000 лв |
|--|-----------|---------------------------------|--------------------------------|
| Собствен капитал | | | |
| Акционерен капитал | 6 | 40 357 | 40 357 |
| Резерви | | 3 901 | 3 888 |
| Неразпределена печалба | | 6 805 | 6 761 |
| Общо собствен капитал | | 51 063 | 51 006 |
| Пасиви | | | |
| Текущи пасиви | | | |
| Търговски и други задължения | | 7 | 10 |
| Задължения към свързани лица | 10.2 | 335 | 2 |
| Задължения към персонала и осигурителни институции | | 36 | 43 |
| | | 378 | 55 |
| Общо пасиви | | 378 | 55 |
| Общо собствен капитал и пасиви | | 51 441 | 51 061 |

Изготвил:.....
/ Ангелина Павлова /



Председател на СД:.....
/ Ненко Ненков /



Дата: 26 октомври 2020 г.

Междинен индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

| | Пояснение | 30 септември 2020 '000 лв | 30 септември 2019 '000 лв |
|---|-----------|---------------------------------|---------------------------------|
| Приходи от продажби | 10.3 | 413 | 331 |
| Разходи за материали | | (1) | (2) |
| Разходи за външни услуги | | (171) | (165) |
| Разходи за амортизация | | (13) | (12) |
| Разходи за персонала | | (310) | (300) |
| Други разходи | | (5) | (2) |
| Резултат от оперативна дейност | | (87) | (150) |
| Финансови приходи (нетно) | 10.3 | 144 | 162 |
| Резултат за периода преди данъци | | 57 | 12 |
| Разходи за данъци върху дохода | | - | - |
| Нетна печалба за периода | | 57 | 12 |
| Общ всеобхватен доход за периода | | 57 | 12 |
| | | лв. | лв. |
| Доход на акция | 9 | 0.0014 | 0.0003 |

Изготвил:.....
/ Ангелина Павлова /



Председател на СД:.....
/ Ненко Ненков /



Дата: 26 октомври 2020 г.

Междинен индивидуален отчет за паричните потоци (пряк метод)

| Пояснение | 30 септември | 30 септември |
|---|--------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| | '000 лв | '000 лв |
| Оперативна дейност | | |
| Постъпления от клиенти | 870 | 375 |
| Плащания към доставчици | (308) | (190) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции | (316) | (295) |
| Плащания за данък върху дохода | - | (4) |
| Плащания за други данъци | (32) | (111) |
| Други плащания за оперативна дейност | - | (5) |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност | 214 | (230) |
| Инвестиционна дейност | | |
| Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване | (14) | - |
| Придобиване на нематериални активи | (436) | - |
| Получени лихви | 145 | 173 |
| Предоставени заеми | (620) | (2 737) |
| Възстановени предоставени заеми | 712 | 4 329 |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | (213) | 1 765 |
| Финансова дейност | | |
| Платени дивиденди | - | (1 539) |
| Нетен паричен поток от финансова дейност | - | (1 539) |
| Нетно намаление/увеличение на парични средства | 1 | (4) |
| Парични средства в началото на периода | 6 | 6 |
| Парични средства в края на периода | 7 | 2 |

Изготвил:.....
/ Ангелина Павлова /



Председател на СД:.....
/ Ненко Ненков /



Дата: 26 октомври 2020 г.

Съкратени пояснения към междинния индивидуален финансов отчет на “БГ АГРО” АД към 30 септември 2020 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 30.09.2020г., 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.

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 2019 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 2019 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 2020 г. | | | | |
| Начално салдо балансова стойност | 1 | 3 | - | 4 |
| Новопридобити активи | - | 2 | 14 | 16 |
| Начислена амортизация за периода | (1) | (2) | - | (3) |
| Крайно салдо балансова стойност | - | 3 | 14 | 17 |
| Към 30 септември 2020 г. | | | | |
| Отчетна стойност | 28 | 19 | 14 | 61 |
| Натрупана амортизация | (28) | (16) | - | (44) |
| Балансова стойност | - | 3 | 14 | 17 |
| За 2019 г. | | | | |
| Начално салдо балансова стойност | 3 | 2 | - | 5 |
| Новопридобити активи | - | 2 | - | 2 |
| Начислена амортизация за периода | (2) | (1) | - | (3) |
| Крайно салдо балансова стойност | 1 | 3 | - | 4 |
| Към 31 декември 2019 г. | | | | |
| Отчетна стойност | 28 | 17 | - | 45 |
| Натрупана амортизация | (27) | (14) | - | (41) |
| Балансова стойност | 1 | 3 | - | 4 |

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 2020 г. има договорни задължения за закупуване на дълготрайни активи в размер на 14 хил.лв.

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 2020 г. | | | | |
| Начално салдо балансова стойност | 92 | 4 | - | 96 |
| Новопридобити активи | 2 | | 436 | 438 |
| Вътрешна рекласификация (Трансфер на активи) | (2) | 2 | - | - |
| Начислена амортизация за периода | (9) | (1) | - | (10) |
| Крайно салдо балансова стойност | 83 | 5 | 436 | 524 |
| Към 30 септември 2020 г. | | | | |
| Отчетна стойност | 128 | 6 | 436 | 570 |
| Натрупана амортизация | (45) | (1) | - | (46) |
| Балансова стойност | 83 | 5 | 436 | 524 |
| За 2019 г. | | | | |
| Начално салдо балансова стойност | 105 | 1 | 2 | 108 |
| Новопридобити активи | - | - | 1 | 1 |
| Вътрешна рекласификация (Трансфер на активи) | - | 3 | (3) | - |
| Начислена амортизация за периода | (13) | - | - | (13) |
| Крайно салдо балансова стойност | 92 | 4 | - | 96 |
| Към 31 декември 2019 г. | | | | |
| Отчетна стойност | 128 | 4 | - | 132 |
| Натрупана амортизация | (36) | - | - | (36) |
| Балансова стойност | 92 | 4 | - | 96 |

Дружеството има договорни задължения за придобиване на нематериални активи към 30 септември 2020 г. в размер на 436 хил.лв.

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 | Участие | 31 | Участие |
|-------------------------------------|---|-------------------------------|---------|------------------------------|---------|
| | | септември 2020 ‘000 лв. | % | декември 2019 ‘000 лв. | % |
| БГ Агро Търговска компания ЕООД | Търговия | 33 677 | 100 | 33 677 | 100 |
| Канопус Процесинг ЕООД | Спедиция и агентиране | 38 | 100 | 38 | 100 |
| Агри Лаб Контрол ЕООД | Лабораторни анализи | 30 | 100 | 30 | 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 |
| | | 42 151 | | 42 151 | |

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 2020 г. всички дъщерни предприятия са с едноличен собственик на капитала „БГ АГРО” АД.

Към 30 септември 2020 г. са настъпили следните събития:

През м. 01.2020 г. дъщерното предприятие „БГ Агро Търговска компания” ЕООД придобива всички дружествени дялове от капитала на “БГ Агро-2” ЕООД със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Генерал Колев” № 12, вписано в Търговския регистър, воден при Агенцията по вписванията с ЕИК 205943583, както и съответните дялове от капитала в размер на 1 000 лева.

На 19.03.2020 г. е вписано преобразуване чрез вливане на преобразуващите се дружества БГ Агро - 2 ЕООД и БГ Агро Търговска компания ЕООД. Правоприемник на всички активи и пасиви на „БГ Агро -2“ ЕООД става „БГ Агро Търговска Компания“ ЕООД. Използван е методът на обединяване на участия при счетоводно отчитане на преобразуването. В резултат на сделката

цялото имущество на „БГ Агро -2“ ЕООД преминава в приемащото дружество и последното се прекратява без ликвидация.

Поради разпространението на нов коронавирус (COVID-19) в световен мащаб, Световната здравна организация обяви на 11 март 2020 г. наличието на пандемия от коронавирус (COVID-19). На 13 март 2020 г. Народното събрание на България обяви извънредно положение и въведе редица рестриктивни и противоепидемични мерки и ограничения. В тази връзка разпространението на COVID-19 се оценява като некоригиращо събитие след датата на финансовия отчет със значително влияние върху глобалното търсене и предлагане на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси и стопански субекти.

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 2020 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

Към 30 септември 2020г. не е отчетен текущ разход за корпоративен данък.

8 Доходи

8.1 Приходи от продажби

Приходите от продажби са формирани от предоставяне на услуги – 413 хил.лв.

8.2 Други доходи

Към 30 септември 2020 г. няма разпределяни дивиденди от дъщерни на БГ Агро АД фирми.

8.3 Приходи и разходи от лихви

Приходи от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент. Те са формирани от предоставени заеми на БГ Агро Търговска Компания ЕООД и БГ Агро Плодова Компания ЕООД.

9 Доходи на акция и дивиденди

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 2020 | 30 декември 2019 |
|---|----------------------|---------------------|
| Нетна печалба за периода - в лева | 57 000 | 128 550 |
| Среднопретеглен брой акции | 40 357 440 | 40 357 440 |
| Основен доход на акция за периода (лева за акция) | 0.0014 | 0.0032 |

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 2020 г. са представени следните вземания от свързани лица:

10.1 Вземания от свързани лица

Нетекущи вземания от:

| | ХИЛ.ЛВ |
|-----------------------------------|--------|
| - БГ Агро Търговска компания ЕООД | 7 310 |
| - БГ Агро Плодова Компания ЕООД | 1 368 |
| - Очаквани кредитни загуби | (65) |
| | <hr/> |
| | 8 613 |

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

Текущи вземания от:

| | ХИЛ.ЛВ |
|------------------------------------|--------|
| - БГ Агро Търговска компания ЕООД | 90 |
| - БГ Агро Плодова Компания ЕООД | 3 |
| - БГ Агро Земеделска Компания ЕООД | 24 |
| - Очаквани кредитни загуби | (5) |
| | <hr/> |
| | 112 |

Текущите вземания от свързани предприятия са формирани от предоставени краткосрочни заеми в размер на 76 хил. лв., вземания за лихви в размер на 16 хил. лв. и вземания по търговски сделки – 25 хил.лв.

10.2 Задължения към свързани лица

Текущи задължения по търговски сделки:

| | ХИЛ.ЛВ |
|------------------------------------|--------|
| - БГ Агро Земеделска Компания ЕООД | 167 |
| - БГ Агро Търговска компания ЕООД | 168 |
| | <hr/> |
| | 335 |

10.3 Сделки със свързани предприятия

| | ХИЛ.ЛЕВА |
|---|----------|
| Продажба на услуги на: | |
| - БГ Агро Търговска компания ЕООД | 180 |
| - БГ Агро Земеделска Компания ЕООД | 180 |
| - Канопус Процесинг ЕООД | 32 |
| - Агри Лаб Контрол ЕООД | 11 |
| - БГ Агро Плодова Компания ЕООД | 5 |
| - Агросмарт БГ ЕООД | 4 |
| - БГ Агро - 2 ЕООД(влято при преобразуване, вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 19.03.2020 г.) | 1 |

Приходи от лихви по предоставени заеми на:

| | |
|-----------------------------------|-----|
| - БГ Агро Търговска компания ЕООД | 124 |
| - БГ Агро Плодова Компания ЕООД | 21 |

11 Условни активи и условни пасиви

Към 30 септември 2020 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, към която е съставен 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.