

БГ АГРО АД

Междинен консолидиран финансов отчет
30 юни 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 юни 2022	31 декември 2021
		'000 лв.	'000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	92 522	95 320
Нематериални активи		513	477
Отсрочени данъчни активи		256	256
		93 291	96 053
Текущи активи			
Материални запаси	5	37 713	37 866
Краткосрочни финансови активи		54	78
Търговски и други вземания	6	30 721	14 928
Вземания от други свързани лица	14.1	95	3
Вземания във връзка с данъци върху дохода		3	3
Пари и парични еквиваленти		228	187
		68 814	53 065
Общо активи		162 105	149 118

Съставил: 
/ Булконсулт ЕООД
Теодора Василева - управител/



Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /




Дата: 25 август 2022г.

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Пояснение	30 юни 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	40 477	35 478
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		84 761	79 740
Общо собствен капитал		84 761	79 740
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		83	83
Отложени доходи		166	174
Дългосрочни заеми и други финансови пасиви	9	7 766	5 479
Задължения по лизингови договори	11	11 968	13 651
Пасиви по отсрочени данъци		416	416
		20 399	19 803
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	9	39 423	40 035
Задължения по лизингови договори		6 501	6 222
Краткосрочни задължения към други свързани лица	14.2	31	122
Търговски и други задължения	10	10 213	1 977
Задължения за данъци върху дохода	7	-	311
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции		752	877
Отложени доходи		25	31
		56 945	49 575
Общо пасиви		77 344	69 378
Общо собствен капитал и пасиви		162 105	149 118

Изготвил:


/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева – управител /



Председател на съвета на директорите:

/ Ненко Ненков /




Дата: 25 август 2022г.

Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	30 юни 2022	30 юни 2021
		'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажби	12	72 017	60 887
Други приходи		2 912	2 827
Печалба от продажба на нетекущи активи		59	-
Разходи за материали		(6 457)	(4 194)
Разходи за външни услуги		(3 694)	(3 406)
Разходи за персонала		(4 369)	(3 379)
Разходи за амортизация на нефинансови активи		(6 611)	(2 988)
Други разходи		(442)	(290)
Себестойност на продадените нетекущи активи		(43 704)	(53 164)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		2 018	8 251
Резултат от оперативна дейност		11 729	4 544
Финансови разходи		(256)	(385)
Финансови приходи		23	45
Други финансови позиции		(18)	600
Резултат за периода преди данъци		11 478	4 804
Печалба за периода		11 478	4 804
Общ всеобхватен доход за периода		11 478	4 804
Нетен резултат за периода, принадлежащ на акционерите на предприятието - майка		11 478	4 804
Доход на акция	13	0.284	0.119

Изготвил:


/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева – управител



Председател на съвета на директорите:
/ Ненко Ненков /



Дата: 25 август 2022г.

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

Пояснения	30 юни 2022 '000 лв.	30 юни 2021 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	64 772	52 360
Плащания на доставчици	(54 595)	(31 498)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(4 569)	(3 356)
Плащания за данък върху дохода	(314)	(54)
Постъпления за данъци, нетно	1 219	127
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(98)	(77)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	6 415	17 502
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(2 873)	(3 450)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	630	-
Придобиване на нематериални активи	(110)	-
Придобиване на дъщерни предприятия нетно от парични средства	(141)	-
Предоставени заеми	(2 899)	(524)
Постъпления от предоставени заеми	2 843	423
Постъпления/плащания за деривативни финансови активи	-	685
Получени лихви	-	11
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(2 550)	(2 855)
Финансова дейност		
Получени заеми	61 495	40 925
Плащания по получени заеми	(59 831)	(56 623)
Плащания по лизингови договори	(1 758)	(130)
Плащания на лихви	(229)	(332)
Банкови такси и услуги	(9)	(78)
Плащания за дивиденди	(6 152)	-
Постъпления от правителствени дарения	2 660	2 813
Нетен паричен поток от финансова дейност	(3 824)	(13 424)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	41	1 223
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	187	155
Печалба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	-	(2)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	228	1 376

Изготвил:


/ Булконсулт ЕООД
Теодора Василева – управител /



Председател на съвета на директорите:


/ Ненко Ненков /



Дата: 25 август 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	-	-	11 478	11 478
Общо всеобхватен доход за периода			11 478	11 478
Разпределение на печалба към резерви	-	22	(22)	-
Салдо към 30 юни 2022 г.	40 357	3 927	40 477	84 761
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

Изготвила:


/ Буакоңсулт ЕООД
Теодора Василева – управител /



Председател на съвета на директорите:
/ Ненко Пенков /



Дата: 25 август 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 хиляди лева, 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 лева. 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, безименни 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 юни 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 юни 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 юни	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 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 и дъщерно дружество на „БГ Агро Търговска Компания“ ЕООД – „Абригус 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 „Абритус БГ“ ЕООД.

Към 30 юни 2022 г. всички дъщерни предприятия са с едноличен собственик на капитала „БГ АГРО“ АД.

4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя	Сгради	Машини, съоръжения	Транспортни средства	Дълготрайни пасаждения	Аванси за придобиване на ДМА	Други	Право на ползване	Разходи по придобиване 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	168	40	1 027	178	-	1 003	109	1 458	2 489	6 472
Отписани активи по отчетна стойност	(28)	(53)	(809)	(78)	-	(582)	-	-	(1 701)	(3 251)
Амортизация на отписани активи	-	15	488	47	-	-	-	-	-	550
Начислена амортизация за периода	-	(307)	(2 794)	(254)	(132)	-	(71)	(3 011)	-	(6 569)
Крайно салдо балансова стойност	25 880	13 427	28 213	2 530	641	1 065	586	18 834	1 346	92 522
Към 30 юни 2022 г.										
Отчетна стойност	25 880	17 820	48 164	7 743	1 074	1 065	1 480	36 216	1 346	140 788
Натрупана амортизация	-	(4 393)	(19 951)	(5 213)	(433)	-	(894)	(17 382)	-	(48 266)
Балансова стойност	25 880	13 427	28 213	2 530	641	1 065	586	18 834	1 346	92 522
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 преценка на мизингови 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 юни 2022	31 декември 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Материали	3 304	1 925
Земеделска продукция	902	11 871
Стоки	14 699	18 217
Незавършено производство	18 808	5 853
	37 713	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 30 721 хиляди лева и представляват вземания от клиенти и доставчици в размер на 16 919 хиляди лева, вземания по предоставени аванси – 10 533 хиляди лева; вземане по цесия -1 086 хиляди лева; предплатени разходи – 981 хиляди лева; данъци за възстановяване - 644 хиляди лева, съдебни и присъдени вземания – 213 хиляди лева и други вземания – 345 хиляди лева.

7. Данъци върху дохода

Към 30 юни 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		Нетекущи	
	30 юни 2022	31 декември 2021	30 юни 2022	31 декември 2021
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, оценявани по амортизирана стойност:				
• Банкови заеми, в т.ч.				
- Банкови заеми	39 369	39 981	7 786	5 500
- Банкови такси по кредити	(3)	(3)	(20)	(21)
- Дължими банкови такси по кредити	57	57	-	-
	39 423	40 035	7 766	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 14.07.2016 г. с банка Банка ДСК АД и БГ Агро Търговска Компания ЕООД с договорен размер от 2 000 хил. лв. Лихвеният процент по заема е в размер на референтен лихвен процент (РЛП)/ едномесечния EURIBOR плюс надбавка със срок на издължаване 30.08.2022 г.; обезпечения: 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 30.08.2022 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) плус 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) плус надбавка. Крайният срок на ползване и издължаване на сумите по кредита е до 20 юни 2026 г.; обезпечения: ипотeka и залог;

- Договор за стандартен инвестиционен кредит 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 референтния лихвен процент, представляващ едномесечен EURIBOR плус надбавка. Крайният срок на издължаване на сумите по кредита е до 31 януари 2028 г. обезпечения: ипотeka 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 10 213 хил.лв., включват задължения към доставчици – 6 066 хил.лв, получени аванси – 3 621 хил.лв., данъчни задължения в размер на 368 хил.лв. и други краткосрочни задължения - 158 хил.лв.

11. Задължения по лизингови договори

Задълженията по лизингови договори са задължения по дългосрочни договори за лизинг, а именно: 11 968 хил.лв. - нетекуча част на лизинговите договори и 6 501 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 юни 2022	30 юни 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажба на продукцията	18 459	500
Приходи от продажба на стоки	52 474	59 924
Приходи от продажба на услуги	1 084	431
Други приходи	-	32
	72 017	60 887

13. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числителя 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 юни 2022	30 юни 2021
Нетна печалба за периода - лева	11 478 000	4 804 000
Среднопретеглен брой акции - брой	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.284	0.119

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 юни 2022	31 декември 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Булконсулт ЕООД	2	1
Булсекюрити ЕООД	3	2
Динга ЕООД	19	-
БГ Агро Растителна Защита ЕООД	50	-
Булхолдсей ЕООД	21	-
	95	3

14.2. Краткосрочни задължения към други свързани лица

	30 юни 2022	31 декември 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Булсекюрити ЕООД	19	44
Булконсулт ЕООД	12	-
ГПФТА АД	-	78
	31	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.