

БГ Агро АД
Междинен индивидуален финансов отчет
31 март 2024 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 2024 '000 лв	31 декември 2023 '000 лв
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	42 121	42 151
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	18	19
Нематериални активи	4	462	470
Дългосрочни вземания от свързани лица	10.1	7 132	7 029
Активи по отсрочени данъци		16	16
		49 749	49 685
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	10.1	72	10
Търговски и други вземания		42	39
Вземания във връзка с данъци върху дохода		1	1
Пари и парични еквиваленти		20	87
		135	137
Общо активи		49 884	49 822

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 23 април 2024 г.

Междинен индивидуален отчет за финансовото състояние

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 март 2024 '000 лв	31 декември 2023 '000 лв
Собствен капитал			
Акционерен капитал	6.1	40 357	40 357
Резерви	6.2	4 036	4 036
Неразпределена печалба		5 396	5 338
Общо собствен капитал		49 789	49 731
Пасиви			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения		25	22
Задължения към свързани лица	10.1	4	3
Задължения към персонала и осигурителни институции		66	66
		95	91
Общо пасиви		95	91
Общо собствен капитал и пасиви		49 884	49 822

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 23 април 2024 г.

Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	31 март 2024 '000 лв	31 март 2023 '000 лв
Приходи от договори с клиенти	8.1	269	273
Разходи за материали		-	-
Разходи за външни услуги		(87)	(78)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	3;4	(9)	(9)
Разходи за персонала		(198)	(191)
Резултат от оперативна дейност		(25)	(5)
Приходи от дивиденди от инвестиции в дъщерни предприятия	9.2	44	-
Финансови приходи	8.2	39	43
Резултат преди данъци		58	38
Разходи/Приходи за данъци върху дохода	7	-	-
Печалба за периода		58	38
Общо всеобхватен доход за периода		58	38
Доход на акция	9.1	0.0014	0.0010

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 23 април 2024 г.

Междинен индивидуален отчет за паричните потоци (пряк метод)

	31 март 2024	31 март 2023
	'000 лв	'000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	264	276
Плащания към доставчици	(113)	(84)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(198)	(191)
Плащания за други данъци	(27)	(36)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(74)	(35)
Инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на дъщерни предприятия	30	-
Получени лихви	36	43
Предоставени заеми	(797)	(1 238)
Възстановени предоставени заеми	694	1 260
Получени дивиденди от инвестиции	44	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	7	65
Нетна промяна на пари и парични еквиваленти	(67)	30
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	87	20
Пари и парични еквиваленти в края на периода	20	50

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 23 април 2024 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 2024 г.	40 357	4 036	5 338	49 731
Печалба към 31 март 2024 г.	-	-	58	58
Общо всеобхватен доход към 31 март 2024	-	-	58	58
Салдо към 31 март 2024 г.	40 357	4 036	5 396	49 789
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 за 2023 г.	-	-	2 577	2 577
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	2 577	2 577
Разпределение на печалба към резерви	-	109	(109)	-
Салдо към 31 декември 2023 г.	40 357	4 036	5 338	49 731

Съставил:
/ Булконсулт ЕООД,
Теодора Василева - управител/

Председател на
Съвета на директорите: / Ненко Ненков /

Дата: 23 април 2024 г.

Съкратени пояснения към междинния индивидуален финансов отчет на “БГ АГРО” АД към 31 март 2024 год.

1 Обща информация

БГ Агро АД е акционерно дружество, регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело 2759 от 2007 г.

Седилището 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, предоставяне на права за ползване, обслужване, придобиване и управление на дялови участия; предоставяне на финансираня.

Дъщерни на „БГ АГРО” АД, формиращи заедно икономическа група към 31.03.2024г., са следните дружества:

- БГ Агро Земеделска компания ЕООД
- БГ Агро Търговска компания ЕООД
- Канопус Процесинг 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 до 22.03.2024 г.

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 2023 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 2023 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 ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
За 2024 г.			
Начално салдо балансова стойност	19	-	19
Начислена амортизация за периода	(1)	-	(1)
Крайно салдо балансова стойност	18	-	18
Към 31 март 2024 г.			
Отчетна стойност	57	-	57
Натрупана амортизация	(39)	-	(39)
Балансова стойност	18	-	18
За 2023 г.			
Начално салдо балансова стойност	26	-	26
Начислена амортизация за периода	(7)	-	(7)
Крайно салдо балансова стойност	19	-	19
Към 31 декември 2023 г.			
Отчетна стойност	57	14	71
Натрупана амортизация	(38)	(14)	(52)
	19	-	19

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 2024 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 2024 г.				
Начално салдо балансова стойност	-	213	257	470
Начислена амортизация за периода	-	(8)	-	(8)
Крайно салдо балансова стойност	-	205	257	462
Към 31 март 2024г.				
Отчетна стойност	125	303	257	685
Натрупана амортизация	(125)	(98)	-	(223)
Балансова стойност	-	205	257	462
За 2023 г.				
Начално салдо балансова стойност	-	243	228	471
Новопридобити активи	-	-	29	29
Начислена амортизация за периода	-	(30)	-	(30)
Крайно салдо балансова стойност	-	213	257	470
Към 31 декември 2023 г.				
Отчетна стойност	125	303	257	685
Натрупана амортизация	(125)	(90)	-	(215)
Балансова стойност	-	213	257	470

Дружеството има договорни задължения за придобиване на нематериален актив към 31 март 2024г., по които минималните договорни плащания са в размер на 47 хил. лв. и следва да се погасят през 2024 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 2024 ‘000 лв.	Учас- тие %	31 декември 2023 ‘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
		42 121		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.

На 05.01.2024 г. Съвета на директорите на БГ АГРО АД прие решение, БГ Агро Земеделска Компания ЕООД да придобие чрез договор за покупко-продажба по реда на чл.129, ал. 2 от Търговския закон всички дружествени дялове и съответните дялове от капитана на Нордленд ЕООД. На 15.01.2024 г. решението е вписано в ТРРЮЛНЦ. В качеството си на едноличен собственик на капитала на БГ Агро Земеделска компания ЕООД, БГ АГРО АД контролира косвено и Нордленд ЕООД.

На 15.01.2024 г. между БГ Агро Земеделска Компания ЕООД като приемащо дружество, Нордленд ЕООД и Агросмарт БГ ЕООД, като преобразуващи се дружества, и като се взе предвид, че БГ Агро Земеделска Компания ЕООД е едноличен собственик на капитала на посочените по-горе преобразуващи се дружества и с цел оптимизиране на дейността им, бе сключен Договор за преобразуване чрез вливане по реда на чл. 262, чл. 262д, ал.1. и чл. 263т, ал.3., изр. второ и ал. 4. от Търговския закон. Договорът за преобразуване е обявен по партида на всички участващи в преобразуването дружества на 19.01.2024 г. На 22.03.2024 г. преобразуването чрез вливане е вписано в ТРРЮЛНЦ.

С Решение на Съвета на Директорите от 29.01.2024 г. и Договор от 30.01.2024 г. на основание чл. 129, ал. 2 от ТЗ БГ АГРО АД продава на Йоан Здравков Гайдаров дружествените си дялове в Агри Лаб контрол ЕООД - 50 дружествени дяла с номинална стойност 100 лева на всеки дял, с обща номинална стойност в размер на 5 000 лева, при продажна цена в размер на 30 000 лева. Продажбата е вписана в ТРРЮЛНЦ на 05.02.2024 г.

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 2024 г. всички дъщерни предприятия са с едноличен собственик на капитала „БГ АГРО“ АД.

През 2024 г. има разпределени дивиденди в полза на Дружеството в размер на 44 хил.лв..

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 2024 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 2024 г. няма отчетен разход за данък върху дохода.

8 Доходи

8.1 Приходи от продажби

Приходите от продажби са формирани от предоставяне на услуги – 269 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 (до 29.01.2024 г.) 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 2024	31 март 2023
Нетна печалба за периода - в лева	57 694	38 127
Среднопретеглен брой акции	40 357 440	40 357 440
Основен доход на акция за периода (лева за акция)	0.0014	0.0010

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 2024 г. са представени следните вземания от свързани лица:

10.1 Вземания от свързани лица

Нетекущи вземания от:

	ХИЛ.ЛВ
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	5 562
- БГ Агро Плодова компания ЕООД	1 519
- Каноус Процесинг ЕООД	100
- Очаквани кредитни загуби	(49)
	<u>7 132</u>

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

Текущи вземания от:

	ХИЛ.ЛВ
- БГ Агро Земеделска компания ЕООД	52
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	10
- БГ Агро Плодова Компания ЕООД	4
- Каноус Процесинг ЕООД	6
	<u>72</u>

Текущите вземания от свързани предприятия са формирани от вземания за лихви в размер на 13 хил. лв., вземания по търговски сделки в размер на 59 хил.лв.

Текущи задължения към:

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

Текущите задължения към свързани предприятия са формирани от задължения по търговски сделки в размер на 4 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
- Каноус Процесинг ЕООД	15
- Агри Лаб Контрол ЕООД	2
- БГ Агро Плодова компания ЕООД	3
- Агросмарт БГ ЕООД	9
Приходи от лихви по предоставени заеми на:	
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	30
- БГ Агро Плодова компания ЕООД	8
- Каноус Процесинг ЕООД	1
Покупка на услуги от:	
- БГ Агро Търговска компания ЕООД	5
- Булконсулт ЕООД	48

11 Условни активи и условни пасиви

Към 31 март 2024 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.