

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ УВЕДОМЛЕНИЕТО ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА „БГ АГРО“ АД
към края на първото тримесечие на 2024г.

по чл.14 от НАРЕДБА № 2 от 9.11.2021 г.

за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, приета с Решение № 231-Н от 9.11.2021 г. на Комисията за финансов надзор., обн., ДВ, бр. 97 от 19.11.2021 г., в сила от 1.01.2022 г.
и на основание чл. 100о1, ал. 4, т.2 от ЗППЦК

Съгласно чл. 100о¹, ал. 5 от ЗППЦК, настоящите пояснителни бележки съдържат най-малко информация за важни събития, настъпили през съответното тримесечие и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие, и за тяхното влияние върху резултатите в справките по т.1 към чл. 100о¹, ал.4 от ЗППЦК, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през останалата част от финансовата година, сделки със свързани и/или заинтересовани лица, както и информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период.

I. Информация за важни събития, настъпили през тримесечието и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет.

16.01.2024 г.	Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ за <i>придобиване</i> от „БГ АГРО ЗЕМЕДЕЛСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД, ЕИК: 103609000, чийто едноличен собственик на капитала е „БГ АГРО“ АД, на дружествени дялове на „НОРДЛЕНД“ ЕООД, ЕИК: 205649425. Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 128/16.01.2024г.</i> и под <i>рег. № SR-102959/19.01.2024г.</i> на КФН.
29.01.2024 г.	Дружеството е представило Финансов индивидуален отчет за четвърто тримесечие на 2023 г. пред КФН, БФБ и пред Обществеността. Финансовият отчет е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 371/29.01.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-1/30.01.2024</i> на КФН.
31.01.2024 г.	Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ за Решение на Съвета на директорите на „БГ АГРО“ АД от 29.01.2024г., в качеството му на орган, упражняващ правата на едноличния собственик на капитала на „АГРИ ЛАБ КОНТРОЛ“ ЕООД, с ЕИК 103801844, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. „Генерал Колев“ № 12, за разпореждане <i>чрез продажба</i> , чрез сключване с купувача ЙОАН ЗДРАВКОВ ГАЙДАРОВ на окончателен договор за продажба по реда на чл. 129, ал. 2 от ТЗ, на всички притежавани дружествени дялове и съответните дялове от капитала на „АГРИ ЛАБ КОНТРОЛ“ ЕООД, с ЕИК 103801844, а именно: 50 /петдесет/ дружествени дяла с номинална стойност 100 /сто/ лева на всеки дял, с обща номинална стойност в размер на 5000 /пет хиляди/ лева, при продажна цена в размер на 30 000 /тридесет хиляди/ лева . Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 639/31.01.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-4/31.01.2024г.</i> на КФН.

05.02.2024 г.	<p>Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ за вписана промяна в ТР и РЮЛНЦ по партида на „АГРИ ЛАБ КОНТРОЛ” ЕООД, с ЕИК 103801844, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. „Генерал Колев” № 12, чийто едноличен собственик на капитала е „БГ АГРО“ АД, а именно – <i>продажба</i> на всички дяловете от капитала на „АГРИ ЛАБ КОНТРОЛ” ЕООД, извършена по реда на чл. 129, ал. 2 от ТЗ.</p> <p>Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 731/05.02.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-5/05.02.2024г.</i> на КФН.</p>
29.02.2024 г.	<p>Дружеството е представило Финансов консолидиран отчет за четвъртото тримесечие на 2023 г. в КФН, БФБ и пред Обществеността.</p> <p>Финансовият отчет е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 1086/29.02.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-6/29.02.2024г.</i> на КФН.</p>
07.03.2024 г.	<p>Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ относно взети Протокол-решения от 01.03.2024г. на Съвета на директорите на „БГ АГРО“ АД за извършване на <i>преобразуване</i> чрез вливане на дружества „АГРОСМАРТ БГ“ ЕООД, ЕИК: 201081726, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, р-н Приморски, ж.к. Приморски парк 536 № 221, Център за съвременно изкуство, ет. 3, ап. 8 и „НОРДЛЕНД“ ЕООД, ЕИК: 205649425, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Граф Игнатиев № 17, офис № 5, в едноличния им собственик на капитала - „БГ АГРО ЗЕМЕДЕЛСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД, чийто едноличен собственик на капитала е „БГ АГРО“ АД, и прекратяването им без ликвидация, съгласно условията на Договор за преобразуване чрез вливане, сключен на 15.01.2024г. между „БГ АГРО ЗЕМЕДЕЛСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД като ПРИЕМАЩО ДРУЖЕСТВО и „НОРДЛЕНД“ ЕООД и „АГРОСМАРТ БГ“ ЕООД като ПРЕОБРАЗУВАЩИ СЕ ДРУЖЕСТВА.</p> <p>Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 1236/07.03.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-7/07.03.2024г.</i> на КФН.</p>
25.03.2024 г.	<p>Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ относно вписани обстоятелства в ТР и РЮЛНЦ по партида на „АГРОСМАРТ БГ“ ЕООД, ЕИК: 201081726 и по партида на „НОРДЛЕНД“ ЕООД, ЕИК: 205649425, а именно – ИЗВЪРШЕНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ чрез вливане на дружества „АГРОСМАРТ БГ“ ЕООД, ЕИК: 201081726, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, р-н Приморски, ж.к. Приморски парк 536 № 221, Център за съвременно изкуство, ет. 3, ап. 8 и „НОРДЛЕНД“ ЕООД, ЕИК: 205649425, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Граф Игнатиев № 17, офис № 5, в едноличния им собственик на капитала - „БГ АГРО ЗЕМЕДЕЛСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД, чийто едноличен собственик на капитала е „БГ АГРО“ АД съгласно условията на Договор за преобразуване чрез вливане, сключен на 15.01.2024г. между „БГ АГРО ЗЕМЕДЕЛСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД като ПРИЕМАЩО ДРУЖЕСТВО и „НОРДЛЕНД“ ЕООД и „АГРОСМАРТ БГ“ ЕООД като ПРЕОБРАЗУВАЩИ СЕ ДРУЖЕСТВА и прекратяване на дружествата без ликвидация, считано от 22.03.2024г.</p> <p>Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 1481/25.03.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-9/07.03.2024г.</i> на КФН.</p>

28.03.2024 г.	<p>Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ относно взето Протокол-решение от 24.11.2023г. на Съвета на Директорите на „БГ АГРО“ АД за отстраняване на допусната техническа грешка в избора и възлагането извършване на одита на финансовите отчети на „БГ АГРО“ АД за 2023г., допусната в Протокол-решение от 24.11.2023г. на Съвета на Директорите на „БГ АГРО“ АД, завходено с <i>рег. № 6859/24.11.2023г.</i> на БФБ-София и <i>рег. № 10-05-5094/24.11.2023г.</i> на КФН.</p> <p>Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 1679/28.03.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-1028.03.2024г.</i> на КФН.</p>
29.03.2024 г.	<p>Дружеството е представило Годишен индивидуален финансов отчет за 2023 г. в КФН, БФБ и пред Обществеността.</p> <p>Финансовият отчет е входиран в БФБ-София под <i>рег. № 1791/29.03.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-11/29.03.2024г.</i> на КФН.</p>

Обявените важни събития за „БГ АГРО“ АД, настъпили през **първото тримесечие на 2024г.**, нямат пряко съществено влияние върху финансовия отчет.

II. Информация за важни събития настъпили от началото на годината и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет

16.01.2024 г.	<p>Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ за придобиване от „БГ АГРО ЗЕМЕДЕЛСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД, ЕИК: 103609000, чийто едноличен собственик на капитала е „БГ АГРО“ АД, на дружествени дялове на „НОРДЛЕНД“ ЕООД, ЕИК: 205649425.</p> <p>Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 128/16.01.2024г.</i> и под <i>рег. № SR-102959/19.01.2024г.</i> на КФН.</p>
29.01.2024 г.	<p>Дружеството е представило Финансов индивидуален отчет за четвърто тримесечие на 2023 г. пред КФН, БФБ и пред Обществеността.</p> <p>Финансовият отчет е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 371/29.01.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-1/30.01.2024</i> на КФН.</p>
31.01.2024 г.	<p>Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ за Решение на Съвета на директорите на „БГ АГРО“ АД от 29.01.2024г., в качеството му на орган, упражняващ правата на едноличния собственик на капитала на „АГРИ ЛАБ КОНТРОЛ“ ЕООД, с ЕИК 103801844, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. „Генерал Колев“ № 12, за разпореждане чрез продажба, чрез сключване с купувача ЙОАН ЗДРАВКОВ ГАЙДАРОВ на окончателен договор за продажба по реда на чл. 129, ал. 2 от ТЗ, на всички притежавани дружествени дялове и съответните дялове от капитала на „АГРИ ЛАБ КОНТРОЛ“ ЕООД, с ЕИК 103801844, а именно: 50 /петдесет/ дружествени дяла с номинална стойност 100 /сто/ лева на всеки дял, с обща номинална стойност в размер на 5000 /пет хиляди/ лева, при продажна цена в размер на 30 000 /тридесет хиляди/ лева .</p> <p>Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 639/31.01.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-4/31.01.2024г.</i> на КФН.</p>

05.02.2024 г.	<p>Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ за вписана промяна в ТР и РЮЛНЦ по партида на „АГРИ ЛАБ КОНТРОЛ” ЕООД, с ЕИК 103801844, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. „Генерал Колев” № 12, чийто едноличен собственик на капитала е „БГ АГРО“ АД, а именно – <i>продажба</i> на всички дяловете от капитала на „АГРИ ЛАБ КОНТРОЛ” ЕООД, извършена по реда на чл. 129, ал. 2 от ТЗ.</p> <p>Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 731/05.02.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-5/05.02.2024г.</i> на КФН.</p>
29.02.2024 г.	<p>Дружеството е представило <i>Финансов консолидиран отчет за четвъртото тримесечие на 2023 г.</i> в КФН, БФБ и пред Обществеността.</p> <p>Финансовият отчет е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 1086/29.02.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-6/29.02.2024г.</i> на КФН.</p>
07.03.2024 г.	<p>Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ относно взети Протокол-решения от 01.03.2024г. на Съвета на директорите на „БГ АГРО“ АД за извършване на <i>преобразуване</i> чрез вливане на дружества „АГРОСМАРТ БГ“ ЕООД, ЕИК: 201081726, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, р-н Приморски, ж.к. Приморски парк 536 № 221, Център за съвременно изкуство, ет. 3, ап. 8 и „НОРДЛЕНД“ ЕООД, ЕИК: 205649425, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Граф Игнатиев № 17, офис № 5, в едноличния им собственик на капитала - „БГ АГРО ЗЕМЕДЕЛСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД, чийто едноличен собственик на капитала е „БГ АГРО“ АД, и прекратяването им без ликвидация, съгласно условията на Договор за преобразуване чрез вливане, сключен на 15.01.2024г. между „БГ АГРО ЗЕМЕДЕЛСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД като <i>ПРИЕМАЩО ДРУЖЕСТВО</i> и „НОРДЛЕНД“ ЕООД и „АГРОСМАРТ БГ“ ЕООД като <i>ПРЕОБРАЗУВАЩИ СЕ ДРУЖЕСТВА</i>.</p> <p>Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 1236/07.03.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-7/07.03.2024г.</i> на КФН.</p>
25.03.2024 г.	<p>Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ относно вписани обстоятелства в ТР и РЮЛНЦ по партида на „АГРОСМАРТ БГ“ ЕООД, ЕИК: 201081726 и по партида на „НОРДЛЕНД“ ЕООД, ЕИК: 205649425, а именно – <i>ИЗВЪРШЕНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ</i> чрез вливане на дружества „АГРОСМАРТ БГ“ ЕООД, ЕИК: 201081726, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, р-н Приморски, ж.к. Приморски парк 536 № 221, Център за съвременно изкуство, ет. 3, ап. 8 и „НОРДЛЕНД“ ЕООД, ЕИК: 205649425, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Граф Игнатиев № 17, офис № 5, в едноличния им собственик на капитала - „БГ АГРО ЗЕМЕДЕЛСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД, чийто едноличен собственик на капитала е „БГ АГРО“ АД съгласно условията на Договор за преобразуване чрез вливане, сключен на 15.01.2024г. между „БГ АГРО ЗЕМЕДЕЛСКА КОМПАНИЯ“ ЕООД като <i>ПРИЕМАЩО ДРУЖЕСТВО</i> и „НОРДЛЕНД“ ЕООД и „АГРОСМАРТ БГ“ ЕООД като <i>ПРЕОБРАЗУВАЩИ СЕ ДРУЖЕСТВА</i> и прекратяване на дружествата без ликвидация, считано от 22.03.2024г.</p> <p>Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 1481/25.03.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-9/07.03.2024г.</i> на КФН.</p>

28.03.2024 г.	Дружеството е представило УВЕДОМЛЕНИЕ относно взето Протокол-решение от 24.11.2023г. на Съвета на Директорите на „БГ АГРО“ АД за отстраняване на допусната техническа грешка в избора и възлагането извършване на одита на финансовите отчети на „БГ АГРО“ АД за 2023г., допусната в Протокол-решение от 24.11.2023г. на Съвета на Директорите на „БГ АГРО“ АД, завходено с <i>рег. № 6859/24.11.2023г.</i> на БФБ-София и <i>рег. № 10-05-5094/24.11.2023г.</i> на КФН. Уведомлението е входирано в БФБ-София под <i>рег. № 1679/28.03.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-1028.03.2024г.</i> на КФН.
29.03.2024 г.	Дружеството е представило Годишен индивидуален финансов отчет за 2023 г. в КФН, БФБ и пред Обществеността. Финансовият отчет е входиран в БФБ-София под <i>рег. № 1791/29.03.2024г.</i> и под <i>рег. № РГ-05-1428-11/29.03.2024г.</i> на КФН.

Обявените важни събития за „БГ АГРО“ АД настъпили от началото на годината, в т.ч. и тези, настъпили през **първото тримесечие на 2024г.** нямат пряко съществено влияние върху финансовия отчет.

II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството

Продължаващите военни конфликти между Русия и Украйна, и нападенията в Израел, формираха несигурна макроикономическа среда, пред която е изправено дружеството, а именно допълнителна несигурност и волатилност, инфлация, нарастване на лихвените проценти в САЩ и Европа, повишаване на цените на горивата и стоките като цяло и несигурност на снабдителните вериги и зърнените пазари.

Ръководството продължава да следи развитието на конфликтите и счита по първоначални оценки, че тези събития не са оказали съществено влияние пряко върху дейността на Дружеството към момента. Същевременно формираната макроикономическа среда и геополитическа обстановка, косвено влияе върху дейността на Дружеството.

Ръководството на Дружеството е направило анализ и преценка относно възможните ефекти на въпросите, свързани с климата върху финансовите отчети. В отговор на установените рискове са предприети мерки.

Описаните по-горе въпроси, според Ръководството, не създават съществена несигурност относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. В тези условия ръководството на Дружеството е направило анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и Ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалните финансови отчети.

III. Информация по чл.12, ал.3 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. – информация за сключените големи сделки със свързани лица по смисъла на приложимите счетоводни стандарти:

1. сделките между свързани лица, сключени през отчетния период на текущата финансова година, които са повлияли съществено на финансовото състояние или резултатите от дейността на дружеството в този период;

2. промените в сключените сделки със свързани лица, оповестени в годишния отчет, които имат съществено въздействие върху финансовото състояние или резултатите от дейността на дружеството през съответния отчетен период на текущата финансова година.

По т.1. – няма сделки между свързани лица, сключени през отчетния период на текущата

финансова година, които да са повлияли съществено на финансовото състояние или резултатите от дейността на дружеството в този период;

По т.2. - основната дейност на „БГ АГРО“ АД се състои в предоставяне на услуги по администриране на дъщерни дружества, обслужване, придобиване и управление на дялови участия; предоставяне на финансираня.

„БГ АГРО“ АД не извършва друга търговска дейност.

Приходите на БГ Агро АД се формират основно от получаване на дивиденди от дъщерните дружества, от услугите по администриране на дъщерните дружества и от лихви по предоставени заеми на дъщерните си дружества.

Към 31.03.2024г. „БГ АГРО“ АД е реализирало от услуги по администриране на дъщерни дружества приходи в размер на 269 хил.лв. и приходи от лихви по предоставени заеми в размер на 39 хил.лв.

23.04.2024 г.

За „БГ АГРО“ АД:.....

Ненко Ненков

Председател на съвета на Директорите