Съкратени пояснения към индивидуалния междинен финансов отчет на „АГРИЯ ГРУП ХОЛДИНГ" АД към 30.09.2022 год.

1. Общи положения

"АГРИЯ ГРУП ХОЛДИНГ" АД е регистрирано с решение 7350/28.08.2007 г. на ВОС под партиден № 3 т. 833 стр. 10 по ф.д. 3875/2007 г. със седалище и адрес на управление гр. Варна, ЗПЗ, ул. "Атанас Москов" № 29, БУЛСТАТ 148135254. От месец септември 2010 г. след обявяване на променени обстоятелства в Агенция по вписванията Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Варна, бул."Княз Борис I" № 111, Бизнес център етаж 9. Регистрираният капитал на "АГРИЯ ГРУП ХОЛДИНГ" АД към 30.09.2022 год. остава непроменен и е 6 800 хил. лв. Състои се от 6 800 000 бр. акции с номинална стойност по 1,00 лв. всяка.

Основната дейност на дружеството се състои в мениджмънт на дъщерни дружества.

Дружеството е инвестиционно и притежава 99,26 % от акциите на "Кристера" АД, както и 100 % от дяловете на "Ей Джи Пропърти Инвест" ЕООД, "Кристера-Агро" ЕООД, "Агро" ЕООД, „Бора инвест" ЕООД, "Корн Трейд" ЕООД, „Тони-М" ЕООД, „Арис-Агро", „Бора Енерджи" ЕООД, „Елит-86" ЕООД, „Грувър" ЕООД, „Тера протект" ЕООД, „Диасвет" ЕООД, „БД Фарм" ЕООД, „БД Агри" ЕООД, „Агра" ЕАД, „Кехлибар" ЕООД, 100 % от „Силк газ БГ" ООД, 100 % от „Агривиа ойл" ЕООД, 50 % от „Агро Ойл Консулт" ООД и 40% от „Корн стар" ООД.

Основната дейност на Групата се състои от производство на селскостопанска продукция, търговия на стоки, производство на брашна и техните производни, извършване на услуги.

2. Основа за изготвяне на финансовите отчети

Този съкратен междинен финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на 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 2021 год.

Основните счетоводни политики на дружеството съответстват на тези, изложени в годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2021 год.

Междинният финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.), освен ако не е посочено друго.

Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Европейската комисия, съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европйския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 год. за прилагането на международните счетоводни стандарти.
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

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

4. Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни дружества:

Име на дъщерното дружество	*30.09.2022 год. – хил. лв.*	*Участие в % към 30.09.2022*	*31.12.2021 год. – хил. лв.*	*Участие в % към 31.12.2021*
Кристера АД	5776	99,26	5776	99,26
Корн Трейд ЕООД	6800	100	6800	100
Ей Джи Пропърти Инвест ЕООД	12205	100	5	100
Бора инвест ЕООД	1100	100	1100	100
Агро ЕООД	5	100	5	100
Кристера-Агро ЕООД	7600	100	7600	100
Тони-М ЕООД	4828	100	4829	100
Арис-Агро ЕООД	2408	100	2408	100
Бора енерджи ЕООД	6220	100	6000	100
Елит-86 ЕООД	3081	100	3081	100
Грувър ЕООД	2627	100	2627	100
Тера протект ЕООД	900	100	300	100
Диасвет ЕООД	840	100	840	100
БД Агри ЕООД	2159	100	2159	100
БД Фарм ЕООД	9686	100	9686	100
Агра ЕАД	13695	100	13695	100
Кехлибар ЕООД	14795	100	14795	100
Силк газ БГ ООД	1780	100	400	55
Агривиа ойл ЕООД	6880	100	0	0
Агро Ойл Консулт ООД – асоц. предпр.	505	50	505	50
Корн Стар ООД -	522	40	2	40
ОБЩО:	**104414**		**82613**	

Дружествата са регистрирани в Република България.
Методът, по който са отразени 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.

5. Собствен капитал

5.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е напълно внесен и се състои от 6 800 000 бр. обикновени, свободно прехвърляеми, безналични акции с номинална стойност по 1,00 лв. всяка. Всички акции са

с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на дружеството. Към 30.09.2022 год. основните акционери не са променени, не са настъпили промени в капитала, броя и вида на акциите на „АГРИЯ ГРУП ХОЛДИНГ" АД.

5.2. Резерви

Общите резерви на дружеството представялват формиран "Резервен фонд" по силата на Устава и чл. 246 от Търговския закон в размер на 1/10 от печалбата.

5.3. Банкови кредити

1. През януари 2014 г. е сключен договор за револвиращ кредит за оборотни средства в общ размер на 8,500 хил. евро (16,625 хил. лв.). През месец януари 2016 г. кредита е предоговорен с нов размер – 11,000 хил. евро (21,514 хил. лв.), месец септември 2017 г. лимита е намален на 10,000 хил. евро (19,558 хил. лв.), а през януари 2022 г. лимита е завишен на 12,000 хил. евро (23,470 хил. лв.). Към 30.09.2022 г. усвоената част от кредита възлиза на 11,729 хил. евро (22,940 хил. лв.). Лихвите по заема се изплащат месечно, като договорения лихвен процент е в размер на базов лихвен индекс, увеличен с увеличен с договорена надбавка.

2. През юли 2014 г. е сключен договор за инвестиционен кредит в размер на 5 867 490.00 лв. с договорен лихвен % на годишна база и базов лихвен индекс. Погасяването на кредита е на равни ежемесечни вноски за определен период от годината и краен срок на последната погасителна вноска - март 2024 г. Към 30.09.2022 г. след направени погасителни вноски по план кредита възлиза на 1,304 хил. лв., от които текущ дълг в размер на 652 хил. лв.

3. През февруари 2015 г. е сключен договор за инвестиционен кредит в размер на 2,000 хил. евро (3,912 хил. лв.). Краен срок за погасяване на кредита - декември 2022 г. Лихвите по договора са в размер на базов лихвен индекс, увеличен с договорена надбавка на годишна база. Към 30.09.2022 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 143 хил. евро (279 хил. лв.), от които текущ дълг в размер на 143 хил. евро (279 хил. лв.).

4. През юни 2015 г. е сключен договор за инвестиционен кредит в размер на 5 867 490.00 лв. с договорен лихвен % на годишна база и базов лихвен индекс. Погасяването на кредита е на равни ежемесечни вноски за определен период от годината и краен срок на последната погасителна вноска - февруари 2025 г. Към 30.09.2022 г. усвоената част от кредита възлиза на 1,882 хил. лв., от които текущ дълг в размер на 664 хил. лв.

5. През месец март 2016 г. е сключен пети по ред договор за инвестиционен кредит с търговска банка в размер на и 2,000 хил. евро (3,912 хил. лв.). Краен срок за погасяване на кредита - февруари 2024 г. Кредита се погасява на равни месечни вноски, първата от които е била дължима през месец март 2017 г. Лихвите по договора са в размер на базов лихвен индекс, увеличен с договорена надбавка на годишна база. Към 30.09.2022 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 405 хил. евро (792 хил. лв.), в т.ч. текущ дълг в размер на 559 хил. лв.

6. През месец септември 2016 г. е сключен шести по ред договор за инвестиционен кредит с търговска банка в размер на 2,000 хил. евро (3,912 хил. лв.). Краен срок за погасяване на кредита - януари 2024 г. Кредита се погасява на равни месечни вноски, първата от които е била дължима през месец февруари 2017 г. Лихвите по договора са в размер на базов лихвен индекс, увеличен с договорена надбавка на годишна база. Към 30.09.2022 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 381 хил. евро (745 хил. лв.), в т.ч. текущ дълг – 559 хил. лв.

7. През септември 2016 г. е сключен договор за инвестиционен кредит в размер на 3 911 660.00 лв. с договорен лихвен % на годишна база и базов лихвен индекс. Погасяването на кредита е на равни ежемесечни вноски за определен период от годината и краен срок на последната погасителна вноска - септември 2026 г. Към 30.09.2022 г. усвоената част от кредита възлиза на 1,778 хил. лв., от които текущ дълг в размер на 427 хил. лв.

8. През месец ноември 2017 г. е сключен седми по ред договор за инвестиционен кредит с търговска банка в размер на 6,000 хил. лева. Краен срок за погасяване на кредита – 30 август 2027 г. Кредита се погасява на равни месечни вноски, първата от които е била дължима през месец септември 2018 г. Лихвите по договора са в размер на базов лихвен индекс, увеличен с договорена надбавка на годишна база. Към 30.09.2022 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 3,278 хил. лв., от които текущ дълг в размер на 667 хил. лв.

9. През месец септември 2019 г. е сключен четвърти по ред договор за инвестиционен кредит с търговска банка в размер на 8,200 хил. евро (16,038 хил. лв.). Краен срок за погасяване на кредита - август 2028 г. Кредита се погасява по погасителен план с равни месечни вноски, първата от които е била дължима през месец октомври 2019 г. Лихвите по договора са в размер на базов лихвен индекс, увеличен с договорена надбавка на годишна база. Към 30.09.2022 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 5,473 хил. евро (10,704 хил. лв.), от които текущ дълг в размер на 909 хил. евро.

10. През месец юни 2021 г. е сключен осми по ред договор за инвестиционен кредит с търговска банка в размер на 6,000 хил. лева. Краен срок за погасяване на кредита – 02 декември 2026 г. Кредита ще се погасява на равни месечни вноски, считано от 10.12.2021 г. Лихвите по договора са в размер на базов лихвен индекс, увеличен с договорена надбавка на годишна база. Към 30.09.2022 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 5,500 хил. лв., от които текущ дълг в размер на 663 хил. лв.

11. През май 2022 г. е сключен кредит за оборотни средства срещу предстоящи вземания от ДФ „Земеделие“ в размер на 6,000 хил. лв. Срокът за погасяване е 30.06.2023 г. Към 30.09.2022 г. дългът възлиза на 6,000 хил. лв.

Разходи за данъци

В междинния финансов отчет не са отчетени разходи за корпоративен данък.

6. Доходи

Приходите от продажби са формирани от продажба на услуги и приходи от дивиденти.

Сделки със свързани лица

В баланса на дружеството към 30.09.2022 год. са представени следните вземания и задължения от свързани лица:

В хил. лв.

АКТИВ	***По фактури***	***Заеми и съучастия***	***Общо***
Вземания, в т.ч.:	**20**	**38 424**	**38 444**
Бора инвест ЕООД	3	2215	2218
Кристера агро ЕООД	3	2009	2012
Агро ЕООД	3	2461	2464
Корн Стар ООД		909	909

Елит-86 ЕООД	2	729	731
Кристера АД	1	5000	5001
Бора енерджи ЕООД	0	10032	10032
Корн трейд ЕООД		0	0
Силк газ ЕООД	0	4375	4375
Емил Райков	0	0	0
БД Агри ЕООД	2	2014	2016
Диасвет ЕООД	0	201	201
Кехлибар ЕООД		0	0
БД Фарм ЕООД		377	377
Агра ЕАД		2864	2864
Грувър ЕООД	2	151	153
Тони-М ЕООД	2	4985	4987
Арис-Агро ЕООД	2	102	104

В хил. лв.

ПАСИВ	***По фактури***	***Заем***	***Общо***
Задължения, в т.ч.:	**26**	**3 915**	**3 941**
Емил Райков		26	26
Кристера агро ЕООД	5	0	5
Тони-М ЕООД	0	2386	2386
Бора енерджи ЕООД		0	0
Тера протект ЕООД	21	4	25
Кристера АД		1499	1499

7. Условни активи и условни пасиви

Към 30.09.2022 год. дружеството не е страна по съдебни или арбитражни спорове. Не са налице обстоятелства и факти, изискващи отчитането им като условни активи и условни пасиви.

8. Събития, настъпили след датата на баланса

Между датата на съставяне на този финансов отчет и датата на публикуването му не са настъпили важни или значителни за дейността на дружеството коригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Съставител: .....
Ася Йорданова

Изп. Директор: .....
Емил Райков

17.10.2022 год.