

# Съкратени пояснения към индивидуалния междинен финансов отчет на „АГРИЯ ГРУП ХОЛДИНГ” АД към 31.03.2023 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 І” № 111, Бизнес център етаж 9. Регистрираният капитал на “АГРИЯ ГРУП ХОЛДИНГ” АД към 31.03.2023 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, 100 % от „Алмагест“ ЕАД, 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 2022 год.

Основните счетоводни политики на дружеството съответстват на тези, изложени в годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2022 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 Европейския 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 и асоциирани дружества**

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества:

<i>Име на дъщерното дружество</i>	<i>31.12.2022 год. – хил. лв.</i>	<i>Участие в % към 31.12.2022</i>	<i>31.03.2023 год. – хил. лв.</i>	<i>Участие в % към 31.03.2023</i>
Кристера АД	5777	99,26	5777	99,26
Корн Трейд ЕООД	6800	100	6800	100
Ей Джи Пропърти Инвест ЕООД	12205	100	12205	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	4828	100
Арис-Агро ЕООД	2408	100	2408	100
Бора енерджи ЕООД	6220	100	6220	100
Елит-86 ЕООД	3081	100	3081	100
Грувър ЕООД	2627	100	2627	100
Тера протект ЕООД	900	100	900	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	1780	100
Агривиа ойл ЕООД	6880	100	6880	100
Агро Ойл Консулт ООД – асоц. предпр.	505	50	505	50
Алмагест АД	0	0	40880	100
Корн Стар ООД -	522	40	522	40
<b>ОБЩО:</b>	<b>104413</b>		<b>145293</b>	

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.

На 08 февруари 2023 година „Агрива Груп Холдинг АД е сключило окончателен договор за покупко-продажба на 441 866 броя обикновени поименни безналични акции с право на глас от капитала на търговско дружество “Алмагест“ АД, вписано в Търговския регистър и в регистъра на ЮЛНЦ към Агенция по вписванията с ЕИК 175340142, с номинална стойност 80 всяка, представляващи 100% от капитала на “Алмагест“ АД.

#### **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 31.03.2023 год. основните акционери не са променени, не са настъпили промени в капитала, броя и вида на акциите на „АГРИЯ ГРУП ХОЛДИНГ“ АД.

Предвид взето на 23.09.2022 г. решение на Съвета на директорите на „Агрия Груп Холдинг“ АД, във връзка с прието на редовно Общо събрание на акционерите, проведено на 28 юни 2022 г. решение за извършване на обратно изкупуване на собствени акции на дружеството, и във връзка с уведомление, подадено чрез интернет платформата X3 News от 26.09.2022 г., съгласно чл.111, ал.6 от ЗППЦК за започване на изкупуване на до 50 000 (петдесет хиляди) броя акции от капитала на дружеството към 27.09.2022 г. „Агрия Груп Холдинг“ АД е изкупило 50 000 (петдесет хиляди) броя собствени акции на регулиран пазар, представляващи 0.74% от капитала му.

## **5.2. Резерви**

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

## **4.3. 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 31.03.2023 г. усвоената част от кредита възлиза на 11,511 хил. евро (22,514 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 хил. 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 31.03.2023 г. след направени погасителни вноски по план кредита възлиза на 652 хил. лв., от които текущ дълг в размер на 652 хил. лв.
3. През юни 2015 г. е сключен договор за инвестиционен кредит в размер на 5,867 хил. 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 31.03.2023 г. усвоената част от кредита възлиза на 1,218 хил. лв., от които текущ дълг в размер на 664 хил. лв.
4. През месец март 2016 г. е сключен договор за инвестиционен кредит с търговска банка в размер на 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 31.03.2023 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 262 хил. евро (512 хил. лв.), в т.ч. текущ дълг в размер на 419 хил. лв.
5. През месец септември 2016 г. е сключен 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 31.03.2023 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 238 хил. евро (466 хил. лв.), в т.ч. текущ дълг – 419 хил. лв.

6. През септември 2016 г. е сключен договор за инвестиционен кредит в размер на 3,912 хил. 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 31.03.2023 г. усвоената част от кредита възлиза на 1,351 хил. лв., от които текущ дълг в размер на 427 хил. лв.
7. През месец ноември 2017 г. е сключен договор за инвестиционен кредит с търговска банка в размер на 6,000 хил. лв. 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 31.03.2023 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 2,945 хил. лв., от които текущ дълг в размер на 667 хил. лв.
8. През месец септември 2019 г. е сключен 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 31.03.2023 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 5,019 хил. евро (9,815 хил. лв.), от които текущ дълг в размер на 909 хил. евро.
9. През месец юни 2021 г. е сключен договор за инвестиционен кредит с търговска банка в размер на 6,000 хил. лв. 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 31.03.2023 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 4,950 хил. лв., от които текущ дълг в размер на 1,350 хил. лв.
10. През месец февруари 2023 г. е сключен договор за инвестиционен кредит с търговска банка в размер на 14,621 хил. евро (28,596 хил. лв.). Краен срок за погасяване на кредита – февруари 2030 г. Кредита се погасява по погасителен план с равни месечни вноски, първата от които е дължима през месец юни 2023 г. Лихвите по договора са в размер на базов лихвен индекс, увеличен с договорена надбавка на годишна база. Към 31.03.2023 г. усвоената част от кредита възлиза в размер на 14,621 хил. евро (28,596 хил. лв.), от които текущ дълг в размер на 910 хил. евро (1,779 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 31.03.2023 г. дългът възлиза на 2,883 хил. лв.

#### **Разходи за данъци**

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

#### **5. Доходи**

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

#### **Сделки със свързани лица**

В баланса на дружеството към 31.03.2023 год. са представени следните вземания и задължения от свързани лица:

*В хил. лв.*

<b>АКТИВ</b>	<i>По фактури</i>	<i>Заеми и съучастия</i>	<i>Общо</i>
<b>Вземания, в т.ч.:</b>	<b>17</b>	<b>35,072</b>	<b>35,089</b>
Бора инвест ЕООД	0	2,457	2,457
Кристера агро ЕООД	3	5,295	5,298
Агро ЕООД	3	1,883	1,886
Корн Стар ООД		613	613
Елит-86 ЕООД	2	517	519
Емил Райков	0	91	91
Бора енерджи ЕООД	0	13,058	13,058
Корн трейд ЕООД		0	0
Силк газ ЕООД	0	3,919	3,919
Тера протект ЕООД	1	0	1
БД Агри ЕООД	2	1,499	1,501
Диасвет ЕООД	0	54	54
Кехлибар ЕООД		0	0
БД Фарм ЕООД		177	177
Агра ЕАД		1,879	1,879
Грувър ЕООД	2	29	31
Тони-М ЕООД	2	3,572	3,574
Арис-Агро ЕООД	2	29	31

*В хил. лв.*

<b>ПАСИВ</b>	<i>По фактури</i>	<i>Заем</i>	<i>Общо</i>
<b>Задължения, в т.ч.:</b>	<b>13</b>	<b>8,372</b>	<b>8,385</b>
Алмагест ЕАД		112	112
Кристера агро ЕООД	0	0	0
Тони-М ЕООД	0	3,300	3,300
Бора енерджи ЕООД		0	0
Тера протект ЕООД	13	1	14
Кристера АД		4,959	4,959

#### **6. Условни активи и условни пасиви**

Към 31.03.2023 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.

#### **7. 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

20.04.2023 год.