

2021 г.

Краткосрочни разходи – до 1 година

	Предплатени такси	14
	Застраховки	5
Общо:		19

28 Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 286 000 напълно платени дяла с номинална стойност в размер на 100 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на съдружниците на Дружеството.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен, както следва:

	31 декември 2022	31 декември 2022	31 декември 2021	31 декември 2021
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Холдинг Нов Век АД	286 000	100	200 000	100
	286 000	100	200 000	100

На 17.01.2022 г. е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията увеличение на регистрирания на капитал на Дружеството с 8 600 хил. лв. с решение взето от Съвета на директорите. Капиталът на Дружеството се увеличава от 20 000 хил. лв. на 28 600 хил. лв.

29 Отсрочени данъчни пасиви (активи)

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

	1 януари 2022 г.	Признати в печалбата или загубата	хил. лв. 31 декември 2022 г.
Имоти, машини и съоръжения и Инвестиционни имоти	750	32	782
Задължения към физически лица	(2)	-	(2)
Пенсионни и други задължения към персонала	(3)	1	(2)
Биологични активи	(29)	(14)	(43)
Нетно отсрочени данъчни пасиви	716	19	735
Отсрочени данъчни активи	(34)		(47)
Отсрочени данъчни пасиви	750		782
			хил. лв.
	1 януари 2021 г.	Признати в печалбата или загубата	31 декември 2021 г.
Имоти, машини и съоръжения и Инвестиционни имоти	610	140	750
Задължения към физически лица	(2)	-	(2)
Пенсионни и други задължения към персонала	(3)	-	(3)
Биологични активи	(21)	(8)	(29)
Нетно отсрочени данъчни пасиви	584	132	716
Отсрочени данъчни активи	(26)		(34)
Отсрочени данъчни пасиви	610		750

30 Получени кредити

За текущата си дейност Дружеството използва търговски и банкови кредити при следните условия:

Кредит:	2022 г.	Годишна лихва в %	Падѐж	Опис на предоставеното обезпечение
- Банков кредит- овърдрафт	3 491	Базов лихвен процент + 0.7%	2023 г.	Залог върху предприятието на Българскиан грейн ЕООД, залог върху материални запаси в размер на 16 700 хил. лв., в т.ч. слънчоглед на стойност 5 200 хил. лв., пшеница на стойност 10 000 хил. лв. и минерални торове на стойност 1 500 хил. лв., залог върху ДМА- машини, съоръжения и апаратура, собственост на Дружеството. Ипотека върху недвижими имоти и ДМА собственост на Дружеството, залог върху предприятието на Българскиан грейн ЕООД
- Банков кредит	8 395	РЛП ККК + 1.21%	2033 г.	
лихва	3			
	<u>11 889</u>			
Кредит:	2021 г.	Годишна лихва в %	Падѐж	Опис на предоставеното обезпечение
- Банков кредит- овърдрафт	3 489	Базов лихвен процент + 0.7%	2023 г.	Залог върху предприятието на Българскиан грейн ЕООД, залог върху материални запаси в размер на 16 700 хил. лв., в т.ч. слънчоглед на стойност 5 200 хил. лв., пшеница на стойност 10 000 хил. лв. и минерални торове на стойност 1 500 хил. лв., залог върху ДМА- машини, съоръжения и апаратура, собственост на Дружеството. Ипотека върху недвижими имоти и ДМА собственост на Дружеството, залог върху предприятието на Българскиан грейн ЕООД
- Банков кредит	9 000	РЛП ККК + 1.21%	2033 г.	
Общо:	<u>12 489</u>			

31 Задължения по договори за финансов лизинг:

Задълженията за финансов лизинг са обезпечени от съответните активи, придобити при условията на финансов лизинг.

Бъдещите минимални лизингови плащания в края на всеки от представените отчетни периоди са представени, както следва:

Година	Сума на задължението към края на годината	Сума на финансовия разход за бъдещ период към края на годината	Краен срок на договора
2022 г., в т.ч.	135	17	2027 г.
Краткосрочна част	25	6	
Дългосрочна част	110	11	

През 2022 г. Дружеството закупува при условията на финансов лизинг Телескопичен товарач. Към 31.12.2022 г. балансовата стойност на посочения актив е в размер на 170 хил. лв.

32 Текущи данъчни задължения

Текущите данъчни задължения могат да бъдат обобщени, както следва:

	31 декември 2022 г.	хил. лв. 31 декември 2021 г.
Данък върху доходите на физически лица	6	6
Задължения за местни данъци и такси	61	-
Данък върху разходите	-	1
	67	7

Нетната балансова стойност на текущите търговски и други задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

33 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни предприятия, ключов управленски персонал и други, описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Едноличен собственик на Дружеството е Холдинг Нов Век АД;

Агро Ловико ЕООД – Дружество под общ контрол;

Агропласмент- 92 В АД - Дружество под общ контрол;

Михаил Михайлов - управител.

Следните видове сделки са извършени между свързани лица:

- а) покупка - продажба на материални запаси;
- б) предоставяне или ползване на услуги;
- в) получени и предоставени заеми;

Вид на сделката	Оборот		Неуреден разчет към 31.12.2022 г.		Неуреден разчет към 31.12.2021 г.	
	2022 г.	2021 г.	Вземаме	Задължение	Вземаме	Задължение
Едноличен собственик						
Увеличение на регистрирания капитал	-	8 600	-	-	-	8 600
Начислени приходи от лихви	35	-	6	-	1	-
Предоставени заеми	-	2 122	887	-	2 122	-
Вноски за увеличаване на регистрирания капитал	8 600	-	-	-	-	-
Получен заем	-	871	-	-	-	-
Начислени разходи за лихви	-	18	-	-	-	-
Дружества под общ контрол						
Продажба	-	699	881	-	881	-
Покупки	203	-	-	2	-	-
Получен заем	-	-	-	-	-	-
Общо:			1 774	2	3 004	8 600

На 29.12.2021 г. се взема решение от Съвета на директорите на едноличния собственик да се увеличени капитала на Дружеството с 8 600 хил. лв. Посоченото решение е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 17.01.2022 г. Виж също приложение 28 Основен капитал.

През 2021 г. Дружеството разпределя дивидент към едноличния си собственик в размер на 90 хил. лв.

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

34 Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество със съдружниците. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост.

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

35 Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

35.1 Валутен риск

Основната част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Поради тази причина Дружеството не е изложено на валутен риск.

35.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31.12.2022 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми и договора за финансов лизинг, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

35.3 Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставени лихвени заеми. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

По отношение на вземанията от свързани лица и другите вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики.

Дружеството не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение.

35.4 Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на финансови задължения, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити.

36 Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще и съответно ще е в състояние да реализира активите си и да уреди пасивите си в обичайния ход на стопанската си дейност.

От началото на 2020 г. пандемията от Covid-19 доведе до сериозни затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли в световен мащаб. Същевременно през февруари 2022 г. Русия започна военни действия срещу Украйна. В световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. Инфлацията нараства в продължение на вече съществуващата в резултат на Covid-19. Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са динамични, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на военния конфликт в Украйна върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността, но счита, че въздействието ще доведе до волатилност на пазарния и ценови риск, свързан с финансовите активи на Дружеството, и е възможно да има негативен ефект върху дейността и съответно върху финансовите резултати от дейността на Дружеството.

В тези условия ръководството на Дружеството направи 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 финансовия отчет

37 Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета, с изключение на следните:

- на 06.01.2023 г. Дружеството сключва споразумение за отсрочено плащане на вземания в размер на 18 567 хил. лв. включени в статия „вземания по предоставени или закупени заеми, в т.ч. лихви“ на приложение 25.

Годишния финансов отчет е одобрен от съвет на директорите на 02.03.2023 г.

Дата: 02.03.2023 г.

Ръководител



Съставител