

Годишен доклад за дейността
Финансов отчет

КЕЙ БИ АГРОПРОДЪКТС ЕООД

31 декември 2023 г.

Годишен доклад за дейността

Изложение за развитието на дейността и за състоянието на предприятието

Кей Би Агропродъктс ЕООД е с предмет на дейност: управление на недвижими имоти.

Дружество Кей Би Агропродъктс ЕООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано във Софийски градски съд на 29 октомври 2018 г.
Дружеството се представлява и управлява от Муса Хюсейн Молла.

Резултати от дейността

1. Преглед на дейността на групата

Обобщено резултатите от дейността на групата могат да бъдат представени както следва:

Показатели	2023 год. в хил. лв.
Общо приходи	2014
Общо разходи	(235)
Счетоводна печалба	1 779

Дружеството реализира печалба в размер на 1 779 хил.лева.

Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на оторизирането му за издаване.

Предвиждано развитие на Дружеството

Дружеството ще продължи да извършва основната си дейност, като главен приоритет ще бъде увеличаване на продажбите на услуги и цялостно разрастване на дейността на Дружеството.

Управление на риска

Дружеството няма получени кредити от финансови институции в чуждестранна и местна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс или лихвен риск.

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Търговските вземания се състоят от малък брой клиенти в различни индустрии. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра и не съществува значителен кредитен риск за Дружеството.

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди.

Дата: 30.04.2024 г.

Управители:



ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2023год.

АКТИВ	Прило- жение	31.12.2023 г. BGN'000	31.12.2022 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	1	12 014	10 000
Дългосрочни инвестиции		1 554	1 554
Общо нетекущи активи		13 568	11 554
Текущи активи			
Текущи търговски и други вземания		-	-
Парични средства	2	1	2
Общо текущи активи		1	2
СУМА НА АКТИВА		13 569	11 556
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал		500	500
Записан и внесен капитал	3	500	500
Финансов резултат		1 409	(369)
Натрупани печалби/загуби		(369)	(278)
Печалба/загуба за годината		1 779	(91)
Общо собствен капитал		1 910	131
Нетни пасиви	4	0	2 300
Общо нетекущи пасиви		0	2 300
Текущи търговски и други задължения	5	11 596	9 071
Задължения към свързани лица	6	63	54
Общо текущи пасиви		11 659	9 125
СУМА НА ПАСИВА		13 569	11 556

Приложенията да неразделна част от индивидуалния финансов отчет
Този индивидуален финансов отчет е приет от Едноличния собственик на 30.04.2024 година

КЕЙ БИ АГРОПРОДЪКТС ЕООД:



Елена Драганова
Управител Ел Финанс
ЕООД



Кей Би Агропродъктс ЕООД
Годишен доклад за дейността
2023 г.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината приключваща на 31 декември 2023 г.

	Прило- жение	2023 г. BGN'000	2022 г. BGN'000
Приходи			
<i>Други приходи</i>		2 014	0
Други приходи	7	2 014	0
Промяна в справедлива цена на инвестиционен имот		-	-
Общо приходи		2 014	0
Разходи			
<i>Разходи по икономически елементи</i>		(2)	(1)
Разходи за външни услуги	8	(2)	(1)
Финансови разходи	9	(233)	(90)
Общо разходи без разходи за данъци		(235)	(91)
Печалба/Загуба преди разходи за данъци		1 779	(91)
<i>Разход за данъци</i>		-	-
Печалба/Загуба		1 779	(91)
Друг всеобхватен доход		-	-
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		1 779	(91)



Кей Би Агропродъктс ЕООД:

[Signature]
Елена Драганова
Управител Ел Финанс
ЕООД



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
за годината приключваща на 31 декември 2023 г.

	Прило- жение	2023 г. BGN'000	2022 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от кл			
Плащания на доставчици		(1)	(1)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(1)	(1)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		-	-
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления по получени заеми		2 304	5 308
Плащания по получени заеми		(2 303)	(5 305)
Парични потоци от лихви, комисионни и дивиденди		(1)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност		0	3
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти през периода		(1)	2
Парични средства и парични еквивалентни в началото на периода		2	-
Парични средства и парични еквивалентни в края на периода		1	2

КЕЙ БИ АГРОПРОДЪКТС ЕООД:



Елена Драганова
Управител Ел Финанс
ЕООД



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Кей Би Агропродъктс ЕООД
Годишен доклад за дейността
2023 г.

за годината приключваща на 31 декември 2023 г.

	Финансов резултат			
	Основен капитал	от минали години	Печалби/загуби текущ период	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Собствен капитал в началото на периода 01.01.2023	500	(278)	(91)	131
Всеобхватен доход за предходния период			(91)	-
Всеобхватен доход за текущия период			1 779	1 779
Други изменения в собствения капитал		(91)	91	-
Собствен капитал в края на периода 31.12.2023	500	(369)	1 779	1 910
Собствен капитал в началото на периода 01.01.2022	500	(187)	(91)	222
Всеобхватен доход за предходния период			(91)	-
Всеобхватен доход за текущия период			(91)	(91)
Други изменения в собствения капитал		(91)	91	-
Собствен капитал в края на периода 31.12.2022	500	(278)	(91)	131

КЕЙ БИ АГРОПРОДЪКТС ЕООД:



Елена Драганова
Управител Ел Финанс
ЕООД



Приложение към финансовия отчет

Обща информация

Кей Би Агропродъктс ЕООД е с предмет на дейност: управление на недвижими имоти.

Дружество Кей Би Агропродъктс ЕООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано във Софийски градски съд на 29 октомври 2018 г

Дружеството се представлява и управлява от Муса Хюсейн Молла.

Едноличени собственици на капитала на дружеството е:

„Булагрохим“ ЕООД, който притежава 100 % от капитала, в размер на 500 000,00 лева

„КЕЙ БИ АГРОПРОДЪКТС“ЕООД, който притежава 100 % от капитала, в размер на 10 000 000,00 лева от капиталът на Кей Би Агро Индъстри ЕАД

„КЕЙ БИ АГРОПРОДЪКТС“ЕООД, който притежава 1 % от капитала, в размер на 437 690,00 лева от капиталът на Голяма Добруджанска Мелница ООД

Счетоводна политика промяна на смет.политика

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (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.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация за 2022 г.)

Прилагане на принципа-предположение за действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие като са взети предвид възможните ефекти от очакваните предизвикателства и несигурности, изложени по-горе.

Ръководството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси и планира разрастване на дейността си през 2024 г. Дружеството продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

Сделки в чуждестранна валута
Дружеството няма сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

Оперативните разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване на базата на принципа на начислението и съпоставимостта. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход.

Дългосрочни инвестиции

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по пазарна цена, намалена или увеличена с натрупаните печалби или загуби от преоценка, извършени от регистриран оценител.

Обезценка на активите на Дружеството

Дружеството не обезценява активите си.

Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва.

Данъци от печалбата

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода.

Пари и парични еквиваленти

Дружеството има банкова сметка, разплащанията се извършват само по банков път.

Собствен капитал

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни

условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи“ или „Финансови приходи“.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2023 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	Преоценъчна стойност	амортизация	
A	1	2	3	4	5	6	7		9
I. Нетекущи активи									
1. Инвестиции в дъщерни предприятия	10 000	-	-	10 000	2 014	-	-		12 014
2. Дългосрочни инвестиции	1 554	-	-	1 554	-	-	-		1 554
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	11 554	-	-	11 554	2 014	-	-		13 568

1. Дългосрочни инвестиции

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Инвестиции в дъщерни предприятия	12 014	10 000
Дългосрочни инвестиции	1 554	1 554
	13 568	11 554

През 2023 г., ръководството на дружеството взе решение да отчита инвестициите си в дъщерни предприятия по пазарна цена, вследствие на което стойността на инвестицията е увеличена със 2 014 000,00 лева.

Пазарната оценка е изготвена от независим оценител по метода на чиста стойност на активите, 1 акция е оценена на 1 201,35 лева.

2. Парични средства

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Парични средства	1	1
	1	1

3. Собствен капитал

2023	2022
500	500

4. Нетни пасиви

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Нетни пасиви	0	2 300
	<u>0</u>	<u>2 300</u>

5. Текущи търговски и други задължения

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Други задължения	11 596	9 071
	<u>11 596</u>	<u>9 071</u>

6. Задължения към свързани лица

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Задължения към свързани лица	63	54
	<u>63</u>	<u>54</u>

7. Други приходи

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Отчитане на инвестиция в дъщерно предприятие по пазарна оценка	2 014	0
	<u>2 014</u>	<u>0</u>

8. Разходи за външни услуги

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Външни услуги	(2)	(1)
	<u>(2)</u>	<u>(1)</u>

9. Финансови разходи

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Разходи за лихви	(233)	(90)
	<u>(233)</u>	<u>(90)</u>

Политика на ръководството по отношение на управлението на финансовите рискове

Дейността на Дружеството не създава предпоставки за излагането на валутен и лихвен риск. Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

Валутен риск

Дружеството няма получени кредити от финансови институции в чуждестранна и местна валута. В допълнение, Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Тъй като дружеството не притежава лихвоносни заеми не е изложено на лихвен риск.

Кредитен риск

Максималният кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите в които максималния размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да де избегне концентрацията на кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. 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. Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на оторизирането му за издаване.

Одобрение на годишния финансов отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителите на 30 април 2024 г.