

Междинен доклад за дейността

Настоящият междинен доклад за дейността на дружество „Кей Би Агро Индъстри“ ЕАД представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството за периода от 01 януари 2023 г. до 30 септември 2023 г.

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

1. Учредяване и регистрация

Дружеството “Кей Би Агро Индъстри” ЕАД, гр. София е вписано в Търговския регистър и регистър на юридически лица с нестопанска цел на 15.11.2018г.

Предметът на дейност на Кей Би Агро Индъстри ЕАД е: управление и развитие на недвижима собственост, строително предприемачество, разработване и оценка на инвестиционни проекти, оценяване на сделки с недвижими и други материални и нематериални активи, маркетингови проучвания, рекламна дейност, информационни услуги, посредничество и представителство /без процесуално/ на местни и чуждестранни лица в страната и в чужбина, търговия, всякаква друга дейност, незабранена със закон и свързана с предмета на дейността .

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Кей Би Агропродъктс ЕООД.

Основният капитал на Дружеството е 10 000 000 лева. На 26.11.2018 под формата на парична вноска е внесена сумата от 2 500 000 лева.

Дълговите инструменти на Кей Би Агро Индъстри ЕАД са регистрирани на Българска фондова борса АД и се търгуват на основния пазар (BSE), сегмент за облигации.

2. Преглед на дейността на Дружеството

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

Показатели	30.09.2023 год. в хил. лв.
Общо нетни приходи	298
Общо разходи	(1094)
Счетоводна загуба	(796)

Загубата на Дружеството към 30.09.2023 г. е в резултат основно на отчетените разходи за лихви през периода.

3. Политики на дружеството по управление на рисковете

Пазарен риск

Вследствие на непритежаването на финансови инструменти Дружеството не 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.

Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Към 30 септември 2023 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на

пазарните лихвени проценти по получените заеми, тъй като те са с фиксирани лихвени проценти. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти.

Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията на финансовите си задължения, както и входящите 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.

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 инвестиционна дейност на Дружеството.

През 2022 г. Дружеството записва облигационна емисия.

4. Управление

Дружеството се управлява от Съвета на директорите.

Съветът на директорите е в следния състав:

Павлин Антонов Вутов – Председател и член на СД;

Муса Хюсеин Молла – Член на СД;

КЕЙ БИ АГРОПРОДЪКТС ЕООД – Член на СД.

5. Цели на ръководството за 2023 г.

При прегледа на резултатите от дейността за 2022 финансова година Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2023 г.:

- Реализиране на приходи от оперативна инвестиционната дейност;
- Оптимизиране на разходите на Дружеството;
- Повишаване на ликвидността и финансовата независимост от ползването на чужди капитали;
- Намаляване на задлъжнялостта и зависимостта от външни източници на финансиране;

Дружеството няма основана клонова мрежа. Дейността си оперира от седалището си, където е регистриран адресът на управление.

6. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на междинния финансов отчет към 30 септември 2023 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите Международни счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

7. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не извършва научноизследователска и развойна дейност.

8. Наличието на клонове на предприятието

Дружеството не извършва дейността си чрез клонове на територията на страната или извън нея.

9. Информация по чл. 187д от Търговския закон

През годината Дружеството няма придобити или прехвърлени през годината собствени акции.

10. Събития, настъпили след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния индивидуален финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване – 24 октомври 2023 г.

Изпълнителен директор:
/Муса Молла/

Дата: 24.10.2023 г.

