

---

**КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД**

**КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН  
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
КЪМ 30.09.2023 ГОДИНА**

## **1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.**

Този консолидиран междинен отчет на КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД, ЕИК: 205410553 е изготвен за периода от 01.01.2023 год. до 30.09.2023 год..

Консолидирания годишен отчет включва в себе си: Консолидиран отчет за финансовото състояние на Групата към 30.09.2023 год., Консолидиран отчет за всеобхатния доход, Консолидиран отчет за паричните потоци, Консолидиран отчет за измененията в собствения капитал за периода от 01.01.2023 год. до 30.09.2023 год., приложения към консолидирания междинен финансов отчет и консолидиран доклад за дейността.

В консолидирания междинен финансов отчет участват индивидуалните финансови отчети за периода 01.01.2023-30.09.2023 година на:

1. КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД, ЕИК: 205 410 553;
2. ГОЛЯМА ДОБРУДЖАНСКА МЕЛНИЦА ООД, ЕИК: 205 444 281-дъщерно предприятие 99 %.

Консолидираният междинен отчет е приет от Съвета на директорите на „КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ“ ЕАД на 27 ноември 2023 год.

Консолидираният годишен отчет е изготвен от „ЕЛ ФИНАНС“ЕООД

## 2. ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

### КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 30.09.2023 год.

АКТИВ	Приложение	30.09.2023 г. BGN'000	31.12.2022 г. BGN'000
<b>Нетекучи активи</b>			
Инвестиционни имоти	1	45148	44069
Нетекучи търговски и други вземания	2	0	4200
<b>Общо нетекучи активи</b>		<b>45148</b>	<b>48269</b>
<b>Текущи активи</b>			
Текущи търговски и други вземания	3	3023	29
Взмания от свързани предприятия	4	52	252
Парични средства	5	6	1
<b>Общо текущи активи</b>		<b>3081</b>	<b>282</b>
<b>СУМА НА АКТИВА</b>		<b>48229</b>	<b>48551</b>
<b>ПАСИВ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
<b>Основен капитал</b>		<b>10000</b>	<b>10000</b>
Записан и внесен капитал	6	7700	7700
Невнесен капитал		(2300)	(2300)
<b>Финансов резултат</b>			
Натрупани печалби/загуби		(2385)	(2701)
Печалба/загуба за годината	7	157	315
<b>Общо собствен капитал, в т.ч.</b>		<b>5472</b>	<b>5314</b>
<b>на собствениците на дружеството-майка</b>		<b>5472</b>	<b>5314</b>
<b>за малцинственото участие</b>		<b>438</b>	<b>438</b>
Облигационен заем	8	40000	40000
Заеми	9	2316	2502
<b>Общо нетекучи пасиви</b>		<b>42316</b>	<b>42502</b>
Текущи търговски и други задължения	10	3	6
Данъчни задължения		0	291
Текущи задължения по банкови заеми			
<b>Общо текущи пасиви</b>		<b>3</b>	<b>297</b>
<b>СУМА НА КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>48229</b>	<b>48551</b>



КЕЙ БИ АГРО ИНДУСТРИ ЕАД:

МУСА ХЮСЕИН  
МОЛЛА  
Изпълнителен директор

Елена Драганова  
Управител Ел Финанс  
ЕООД



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
**Към 30.09.2023**

	Прило- жение	30.09.2023 BGN'000	31.12. 2022 BGN'000
<b>Приходи</b>			
<i>Приходи от продажби</i>	11	1079	3900
Други		1079	3900
<i>Финансови приходи</i>	12	298	216
<b>Общо приходи</b>		<b>1377</b>	<b>4116</b>
<b>Разходи</b>			
<i>Разходи по икономически елементи</i>		<b>(201)</b>	<b>(201)</b>
Разходи за външни услуги	13	(294)	(128)
Разходи от обезценка		-	-
Други разходи	14	(117)	(73)
<i>Финансови разходи</i>	15	(809)	(3597)
<b>Общо разходи без разходи за данъци</b>		<b>(1120)</b>	<b>(3798)</b>
<b>Печалба/Загуба преди разходи за данъци</b>		<b>157</b>	<b>318</b>
<i>Разход за данъци</i>		-	-
<b>Печалба/Загуба</b>		<b>157</b>	<b>318</b>
Друг всеобхватен доход		-	-
<b>ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА</b>		<b>157</b>	<b>318</b>
<b>в т.ч. за малцинственото участие</b>		<b>4</b>	<b>3</b>

**КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД:**

МУСА ХЮСЕИН  
МОЛЛА  
Изпълнителен директор



Елена Драганова  
Управител Ел Финанс  
ЕООД



## КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Към 30.09.2023 г.

	Прило- жение	30.09.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>			
Плащания на доставчици		(256)	(119)
Парични потоци от валутни курсови разлики		-	-
Други плащания, нетно		-	(1)
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>		<b>(256)</b>	<b>(120)</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
<b>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
		-	-
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>			
Постъпления от внесен капитал		-	3700
Постъпления от емитиране на облигационен заем		-	40000
Постъпления по получени заеми		2672	8891
Плащания по получени заеми		(1630)	(50845)
Парични потоци от лихви, комисионни и дивиденди		(781)	(1628)
Парични потоци от валутни курсови разлики		-	(3)
Други парични потоци от финансова дейност		-	-
<b>Нетни парични потоци от финансова дейност</b>		<b>261</b>	<b>115</b>
<b>Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти през периода</b>		<b>5</b>	<b>(5)</b>
<b>Парични средства и парични еквивалентни в началото на периода</b>		<b>1</b>	<b>6</b>
<b>Парични средства и парични еквивалентни в края на периода</b>		<b>6</b>	<b>1</b>

**КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД:**

МУСА УОСЕИН  
МОЛЛА  
Изпълнителен директор



Елена Драганова  
Управител Ел Финанс  
ЕООД



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
Към 30.09.2023г.**

	<i>Основен капитал</i>	<i>Невнесени капитал</i>	<i>Финансов резултат от минали години</i>	<i>Печалби / загуби текущ период</i>	<i>Собствен капитал, в т.ч. Предпр. майка</i>	<i>Неконтр. участие</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000			BGN'000
Собствен капитал в началото на периода	10000	(2300)	(2701)	315	5314	438	5752
Всеобхватен доход за предходния период				315		-	
Всеобхватен доход за текущия период				157	157	-	157
Други изменения в собствения капитал			-	-	-	-	-
Собствен капитал в края на периода	10000	(2300)	(2701)	472	5471	438	5909

**КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД:**



Елена Драганова  
Управител Ел Финанс  
ЕООД



## ПРИЛОЖЕНИЯ

### Състав на консолидацията

#### Участници

КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД е еднолично акционерно дружество регистрирано във Софийски градски съд на 15 ноември 2018 г

Едноличен собственик на капитала на дружеството е „КЕЙ БИ АГРОПРОДЪКТС“ЕООД, който притежава 100 % от капитала, учреден в размер на 10 000 000,00 лева, разпределен на 10 000 обикновени поименни акции всяка с номинал 1 000 лева

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 205 410 553.

**Седалището и адресът на управление** на Дружеството са в гр. София, ул. „Мими Балканска“ №120, адрес за кореспонденция: гр. София, ул. „Мими Балканска“ №120

Към датата на публикуване на консолидирания финансов отчет Дружеството няма открити клонове.

КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД не е публично дружество, регистрирано от Комисията за финансов надзор, като акциите и облигациите му не се търгуват на Българска фондова борса – София, Неофициален пазар към края на отчетния период.

През 2022 г. Дружеството записва облигационна емисия.

**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.

**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 .

Към 30 септември 2023 в Дружеството няма персонал.

ГОЛЯМА ДОБРУДЖАНСКА МЕЛНИЦА ООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано във Софийски градски съд на 19 декември 2018 г

Едноличени собственици на капитала на дружеството са:

„КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ“ЕАД, който притежава 99 % от капитала, в размер на 43 331 310,00 лева

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

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 205 444 281.

**Седалището и адресът на управление** на Дружеството са в гр. София, ул. „Кораб планина“ №13, адрес за кореспонденция: гр. София, ул. „Кораб планина“ №13

Към датата на публикуване на консолидирания финансов отчет Дружеството няма открити клонове.

ГОЛЯМА ДОБРУДЖАНСКА МЕЛНИЦА ООД не е публично дружество, регистрирано от Комисията за финансов надзор, като акциите и облигациите му не се търгуват на Българска фондова борса – София, Неофициален пазар към края на отчетния период.

**Дружеството се управлява** от управителя - Муса Хюсеин Молла

**Предмет на дейност** - производство, съхранение, производство на брашна, търговия с млечни продукти, получени от преработка на зърно и други селскостопански култури, покупка на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, обработен или преработен вид, в страната и чужбина, продажба на стоки от собствено производство, внос и износ на селскостопански продукти, брашна и млечни продукти, търговско представителство и посредничество, складови сделки, комисионни, спедиционни, транспортни сделки и сделки с интелектуална собственост, публичен склад, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Към 30 септември 2023 в Дружеството няма персонал.

**1. Инвестиционни имоти****30.09.2023**      **31.12.2022****ХИЛ. ЛВ.**      **ХИЛ. ЛВ.**

Инвестиционни имоти

45 148      44 069

---

**45 148**      **44 069**

---

**2. Нетекущи търговски и други вземания****30.09.2023**      **31.12.2022****ХИЛ. ЛВ.**      **ХИЛ. ЛВ.**

Нетекущи търговски и други вземания

-      4200

---

**-**      **4200**

---

**3. Текущи търговски и други вземания****30.09.2023**      **31.12.2022****ХИЛ. ЛВ.**      **ХИЛ. ЛВ.**

Текущи търговски и други вземания

3023      29

---

**3023**      **29**

---

**5. Пари и парични еквиваленти****30.09.2023**      **31.12.2022****ХИЛ. ЛВ.**      **ХИЛ. ЛВ.**

Парични средства в банки и в брой в:

- български лева

6      1

**Пари и парични еквиваленти**

---

**6**      **1**

---

Групата няма блокирани парични средства към 30.09.2023 г.

**6. Основен капитал**

Регистрираният капитал на Групата се състои от 10 000 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 000 лв. за акция.

**30.09.2023**      **31.12.2022****Брой акции**      **Брой акции**

Брой издадени акции:

В началото на годината

10 000      10 000

**Общ брой акции, оторизирани на 31 декември**

---

**10 000**      **10 000**

---



**а. Записан и внесен капитал**

Внесенят капитал на Групата е 7 700 000,00 лева.

**б. Невнесен капитал**

Невнесенят капитал е в размер 2 300 000,00 лева.

**7. Финансов резултат**

	30.09.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Натрупана печалба/загуба	(2385)	(2701)
Печалба/загуба за текущия период	157	315
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>5910</b>	<b>5752</b>

**8. Облигационен заем**

	30.09.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Облигационен заем	-	40 000
<b>Общо балансова стойност</b>	<b>-</b>	<b>40 000</b>

**Облигационен заем в размер на 40 000 хил. лв.:**

На свое заседание от 19 декември 2022 г. Съветът на директорите на Кей Би Агро Индъстри ЕАД взе решение за издаване на емисия безналични, свободнопрехвърляеми, обезпечени облигации с обща номинална стойност 40 000 хил. лв. за срок от 9 години и годишна лихва от 6M EURIBOR + 1.5%, min 3.5%, max 6.5%. Емисията облигации е регистрирана в Централен Депозитар АД на 19 декември 2022 г.

- ISIN – BG2100021224
- Размер на облигационния заем – 40 000 000 лв.
- Брой на облигациите – 30 000 броя
- Лихвен процент – от 6M EURIBOR + 1.5%, min 3.5%, max 6.5%
- Падеж – 19.12.2031 г.
- Погасителен план – 2 пъти годишно на всеки 6 месеца.
- Валута – лева
- Дълг по кредита към 31.12.2022 г.: главница - 40 000 хил. лв.
- Обезпечение - застраховка „Облигационни емисии“ на всичко плащания по облигационната емисия срещу риск от неизпълнение.

**9. Заеми**

	30.09.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Заеми	2 316	2 502
<b>Общо балансова стойност</b>	<b>2 316</b>	<b>2 502</b>

**10. Текущи търговски и други задължения**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Търговски и други задължения	3	6
	<b>3</b>	<b>6</b>

**11. Приходи от продажби**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Други приходи	1 079	3 900
	<b>1 079</b>	<b>3 900</b>

**12. Финансови приходи**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Приходи от лихви	298	216
	<b>298</b>	<b>216</b>

**13. Разходи за външни услуги**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Разходи за външни услуги	(294)	(128)
	<b>(294)</b>	<b>(128)</b>

**15. Финансови разходи**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Лихва по облигационен заем	(802)	-
Други разходи	(2)	(1800)
Лихви по кредити	(3)	(256)
Лихви по банкови кредити	-	(1539)
Банкови такси и комисионни	(2)	(2)
	<b>(809)</b>	<b>(3597)</b>

## 7. Печалба/загуба

	30.09.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Печалба/загуба	157	318
	<u>157</u>	<u>318</u>

## 14. Други разходи

	30.09.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Други разходи	(117)	(73)
	<u>(117)</u>	<u>(73)</u>

## Разчети със свързани лица в края на годината

	30.09.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Текущи вземания от свързани лица:</b>		
- Бългериан Милс ЕООД	-	200
- Булагрохим ЕООД	-	1141
- Кей Би Агропродъктс ЕООД	52	52
<b>Вземания от свързани лица</b>	<u>252</u>	<u>2462</u>

## Одобрение на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет към 30 септември 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 27 ноември 2023 г.

