

## 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	1377
Общо разходи	(1120)
Счетоводна печалба	157

### 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 – 27 ноември 2023 г.

Изпълнителен директор:  
*/Муса Молла/*

Дата: 27.11.2023 г.

