
КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД

**КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31.12.2023 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 31.12.2023 год..

Консолидирания годишен отчет включва в себе си: Консолидиран отчет за финансовото състояние на Групата към 31.12.2023 год., Консолидиран отчет за всеобхватния доход, Консолидиран отчет за паричните потоци, Консолидиран отчет за измененията в собствения капитал за периода от 01.01.2023 год. до 31.12.2023 год., приложения към консолидирания междинен финансов отчет и консолидиран доклад за дейността.

В консолидирания междинен финансов отчет участват индивидуалните финансови отчети за периода 01.01.2023-31.12.2023 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 21 февруари 2024 год.

Консолидираният годишен отчет е изготвен от „ЕЛ ФИНАНС“ЕООД

2. ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31.12.2023 год.

АКТИВ	Приложение	31.12.2023 г. BGN'000	31.12.2022 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Инвестиционни имоти	1	45148	44069
Нетекущи търговски и други вземания	2	0	4200
Общо нетекущи активи		45148	48269
Текущи активи			
Текущи търговски и други вземания	3	6396	29
Взмания от свързани предприятия	4	56	252
Парични средства	5	113	1
Общо текущи активи		6565	282
СУМА НА АКТИВА		51713	48551
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал		10000	10000
Записан и внесен капитал	6	10000	7700
Невнесен капитал			(2300)
Финансов резултат			
Натрупани загуби		(2386)	(2701)
Печалба за периода		115	315
Общо собствен капитал, в т.ч.		7729	5314
на собствениците на дружеството-майка		7729	5314
за малцинственото участие		438	438
Облигационен заем	7	40000	40000
Заеми	8	3546	2502
Общо нетекущи пасиви		43546	42502
Текущи търговски и други задължения	9	0	6
Данъчни задължения		0	291
Текущи задължения по банкови заеми			
Общо текущи пасиви		0	297
СУМА НА КАПИТАЛ И ПАСИВИ		51713	48551

КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД:

.....
МУСА ХЮСЕИН
МОЛЛА

Изпълнителен директор

.....
Елена Драгачова
Управител Ел Финанс

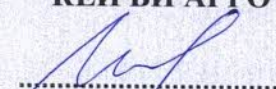
ЕООД



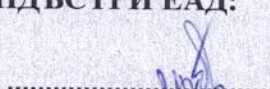
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
Към 31.12.2023

	Прило- жение	31.12.2023 BGN'000	31.12. 2022 BGN'000
Приходи			
<i>Приходи от продажби</i>	10	1078	3900
Други		1078	3900
<i>Финансови приходи</i>	11	2396	216
Общо приходи		3474	4116
Разходи			
<i>Разходи по икономически елементи</i>		(504)	(201)
Разходи за външни услуги	12	(350)	(128)
Разходи от обезценка		-	-
Други разходи	13	(154)	(73)
<i>Финансови разходи</i>	14	(2855)	(3597)
Общо разходи без разходи за данъци		(3359)	(3798)
Печалба преди разходи за данъци		115	318
<i>Разход за данъци</i>		-	-
Печалба		115	318
Друг всеобхватен доход		-	-
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		115	318
в т.ч. за малцинственото участие		0	3

КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД:



 МУСА ХОСЕИН
 МОЛЛА
 Изпълнителен директор



 Елена Драглиева
 Управител Ел Финанс
 ЕООД

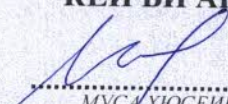


КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

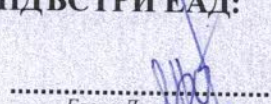
Към 31.12.2023 г.

	Прило- жение	31.12.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Плащания на доставчици		(305)	(119)
Парични потоци от валутни курсови разлики		-	-
Други плащания, нетно		-	(1)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(305)	(120)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от внесен капитал		2300	3700
Постъпления от емитиране на облигационен заем		-	40000
Постъпления по получени заеми		2709	8891
Плащания по получени заеми		(2747)	(50845)
Парични потоци от лихви, комисионни и дивиденди		(1844)	(1628)
Парични потоци от валутни курсови разлики		-	(3)
Други парични потоци от финансова дейност		(1)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност		417	115
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти през периода		112	(5)
Парични средства и парични еквивалентни в началото на периода		1	6
Парични средства и парични еквивалентни в края на периода		113	1

КЕЙ БИ АГРО ИНДЪСТРИ ЕАД:



 МУСА ХЮСЕИН
 МОЛЛА
 Изпълнителен директор



 Елена Драганова
 Управител Ел Финанс
 ЕООД



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2023 г.

	Основен капитал	Невнесен капитал	Финансов резултат от минали години	Печалби/загуби текущ период	Собствен капитал, в т.ч. Предпр. майка	Неконтр. участие	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000			BGN'000
Собствен капитал към 01 януари 2023 г.	10000	(2300)	(2701)	315	5314	438	5752
Всеобхватен доход за предходния период				315		-	
Всеобхватен доход за текущия период				115	115	-	115
Други изменения в собствения капитал		2300	315	(315)	2300	-	2300
Собствен капитал към 31 декември 2023 г.	10000	-	(2386)	115	7729	438	8167

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2022 г.

	Основен капитал	Невнесен капитал	Финансов резултат от минали години	Печалби/загуби текущ период	Собствен капитал, в т.ч. Предпр. майка	Неконтр. участие	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000			BGN'000
Собствен капитал към 01 януари 2022 г.	10000	(6000)	(2140)	(561)	1299	435	1734
Всеобхватен доход за предходния период				(561)		-	
Всеобхватен доход за текущия период				315	315	3	318
Други изменения в собствения капитал		3700	(561)	561	3700	-	3700
Собствен капитал към 31 декември 2022 г.	10000	(2300)	(2701)	315	5314	438	5752

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 в 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 обикновенни 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, акциите му не се търгуват на Българска фондова борса АД

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

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 31 декември 2023 в групата няма нает персонал по трудови договори.

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

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.

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.

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

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

1. Инвестиционни имоти

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Инвестиционни имоти	45 148	44 069
	<u>45 148</u>	<u>44 069</u>

2. Нетекущи търговски и други вземания

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи търговски и други вземания	-	4 200
	<u>-</u>	<u>4 200</u>

3. Текущи търговски и други вземания

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Текущи търговски и други вземания	6 396	29
	<u>6 396</u>	<u>29</u>

4. Разчети със свързани лица

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Текущи вземания от свързани лица:		
- Вземания от собственици	56	52
Вземания от свързани лица	<u>56</u>	<u>52</u>

5. Пари и парични еквиваленти

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	113	1
Пари и парични еквиваленти	<u>113</u>	<u>1</u>

Групата няма блокирани парични средства към 31.12.2023 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.

	31.12.2023	31.12.2022
	Брой акции	Брой акции
Брой акции:		
В началото на годината	10 000	10 000
Общ брой акции, оторизирани на 31 декември	10 000	10 000

Основен капитал

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Записан и внесен капитал	7 700	4 000
Внесен през текущия период	2 300	3700
Общо собствен капитал	10 000	7 700

7. Облигационен заем

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Облигационен заем	40 000	40 000
Общо балансова стойност	40 000	40 000

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 – ипотека на имот.

8. Заеми

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Заеми	3 546	2 502
Общо балансова стойност	<u>3 546</u>	<u>2 502</u>

9. Текущи търговски и други задължения

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски и други задължения	-	6
	<u>-</u>	<u>6</u>

10. Приходи от продажби

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Други приходи	1 078	3 900
	<u>1 078</u>	<u>3 900</u>

11. Финансови приходи

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви	2 396	216
	<u>2 396</u>	<u>216</u>

12. Разходи за външни услуги

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за външни услуги	(350)	(128)
	<u>(350)</u>	<u>(128)</u>

13. Други разходи

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Други разходи	(154)	(73)
	<u>(154)</u>	<u>(73)</u>

14. Финансови разходи

	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Лихва по облигационен заем	(1 862)	-
Други разходи	(981)	(1 800)
Лихви по кредити	(11)	(256)
Лихви по банкови кредити	-	(1539)
Банкови такси и комисионни	(1)	(2)
	<u>(2 855)</u>	<u>(3 597)</u>

Одобрение на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет към 31 декември 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 21 февруари 2024 г.

