

Доклад за дейността

Настоящият годишен доклад за дейността на групата „Кей Би Агро Индъстри“ ЕАД представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на групата за периода от 01 януари 2023 г. до 31 декември 2023 г.

Финансовият отчет на групата 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 на дружествата в групата

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 Агроиндъстри ЕООД.

Основният капитал на Дружеството е 10 000 000 лева

Дружество „Голяма Добруджанска мелница“ ООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано във Софийски градски съд на 19 декември 2018 г

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.

Еднолични 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

2. 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	3474
Общо разходи	(3359)
Счетоводна печалба	115

Печалбата на групата за 2023 г. се дължи на приходите и разходите за лихви по получени заеми и приходи и разходи извършени към търговски дружества.

3. Политики на групата по управление на рисковете

Пазарен риск

Вследствие на непритежаването на финансови инструменти дружествата от групата не са изложени 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 групата се осъществяват в български лева.

Лихвен риск

Политиката на групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Към 31 декември 2023 г. Дружествата от групата не са изложени 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 групата са с фиксирани лихвени проценти.

Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът групата да не може да погаси своите задължения. Групата 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 Дружествата от групата са изложени 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 групата.

През 2022 г. Дружеството Кей Би Агро Индъстри ЕАД записва облигационна емисия.

4. Управление

групата се управлява Муса Хюсеин Молла

5. Цели на ръководството за 2024 г.

При прегледа на резултатите от дейността за 2023 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 групата;
- Повишаване на ликвидността и финансовата независимост от ползването на чужди капитали;
- Намаляване на задлъжнялостта и зависимостта от външни източници на финансиране;

Групата 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 групата към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 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

Дружествата в групата не извършват научноизследователска и развойна дейност.

8. Събития, настъпили след датата на Годишния финансов отчет

Не са настъпили събития, които да доведат до корекции в годишния финансов отчет.

След края на отчетния период и до изготвянето на настоящия доклад не са настъпили събития с коригиращ или некоригиращ характер, които биха оказали влияние върху верността и пълнотата на предоставената финансова информация в настоящия Доклад за дейността на групата с изключение на посоченото, по-долу:

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на групата. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация за 2021 г.), освен ако не е посочено друго.

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия консолидиран финансов отчет.

Този финансов отчет е консолидиран и 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 (ЕС), в който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

През 2023 г. групата успя да отново да реализира печалба и да реализира заложените бизнес дейности, свързани с управление на своите инвестиции на фона на сложна макроикономическа обстановка, породена отчасти от войната между Русия и Украйна, която започна през февруари 2022 г.

Групата няма инвестиции или разчети с клиенти и доставчици от Русия или Украйна и поради естествено на бизнеса си, а именно холдингови дейности свързани с управление на инвестиции и предоставянето на услуги, както и поради липсата на зависимост от доставки на суровини, оценката на ръководството е, че няма идентифицирани обстоятелства и фактори, които да поставят под въпрос валидността на принципа-предположение за действащо предприятие или които да имат пряк и негативен ефект върху дейността на групата в резултат на възникналия военен конфликт между Украйна и Русия през 2022 г.

Муса Молла

Дата: 21.02.2024 г.

