

Доклад за дейността
на
„Био Агро Къмпани“ АД
за периода
01.01.2025 г. – 30.09.2025 г.

в съответствие с разпоредбите на чл. 100аСир>1, ал.4, т.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

Обща информация за Дружеството

“Био Агро Къмпани” АД е дружество, учредено в Република България. Дружеството е вписано в Търговския регистър, воден от Агенция по вписванията, с ЕИК 121111439, и с LEI код 894500MKIOA3NIRWCU39, седалище и адрес на управление: гр. София, 1574, район „Слатина“, бул. “Проф. Цветан Лазаров” № 13. Правно организационната форма на Емитента е акционерно дружество (АД). “Био Агро Къмпани” АД упражнява своята дейност в съответствие с изискванията на българското законодателство, в частност с разпоредбите на Търговския закон.

Основният предмет на дейност на емитента включва: производство на лакирана и литолакирана ламарина и алуминий на листа, луксозни литографирани (метални) опаковки, метало-амбалажни изделия, рекламна дейност, консултации и експертни услуги в областта на печата върху метални листа, полиграфически фотослужби, външна търговия с производствена продукция, транспортна и спедиторска дейност.

Членове на Съвета на директорите са: Вангел Руменов Ангелов – Изпълнителен директор, Корект Консулт 18 ЕООД и Ина Василева Люнгова. Дружеството се представлява пред трети лица от Вангел Руменов Ангелов.

Основен капитал е в размер 243 790, 00 лв., разпределен в 24 379 броя поименни безналични акции с право на глас, с номинална стойност 10 лева всяка. „Био Агро Къмпани“ АД е непублично дружество, чиито акции се търгуват на Сегмент „ПАЗАР ЗА РАСТЕЖ“ на MTF SOFIA. MTF SOFIA е Многостранна система за търговия на финансови инструменти, организирана и администрирана от „Капман“ АД.

Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

През 2020 г. Дружеството увеличава капитала си чрез издаване на нови 4 600 бр. обикновени акции.

| | 30.09.2025 | 31.12.2024 |
|--|------------|------------|
| Брой издадени и напълно платени акции: | | |
| В началото на годината | 24 379 | 24 379 |
| Общ брой акции, напълно платени | 24 379 | 24 379 |

Основни акционери в дружеството са:

Холдинг Света София АД – 10 773 бр. от правата на глас в ОСА или 44.19% от капитала;

НДФ Конкорд фонд-7 Саут Ийст Юръп – 3 133 бр. от правата на глас в ОСА или 12.85% от капитала;

ПОК „Съгласие“ – 1 379 бр. акции или 5.66% от капитала

Систематизирана финансова информация

Към 30.09.2025 г. „Био Агро Къмпани“ АД приключи с нетна печалба в размер на 27 хил. лв. , сумата на активите е 30 046 хил. лв., а собственият капитал на Дружеството възлиза на 4 665 хил. лв.

Информация за важни събития за периода.

На 23.07.2025 г. се състоя редовно Общо събрание на акционерите, на което се гласува:

- приемането годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на дружеството за 2024 г.;
- приемането годишния финансов отчет на дружеството за 2024 г. и доклада на регистрираният одитор за извършена проверка и заверка на годишния финансов отчет на „БИО АГРО КЪМПАНИ“ АД за 2024 г.;
- финансовия резултат за 2024 г., който е печалба в размер на 128 014,72 лева и се прехвърля в неразпределена печалба от минали години;
- приема предложението от Съвета на директорите и избира „Финстаб“ ООД, ЕИК 121714394, одиторско дружество с регистрационен номер 104, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. "Д-р Лонг" № 11-15, ет. 1, ап. 4, да провери и завери годишният финансов отчет на Дружеството за 2025 г.;
- освободи от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2024 г.;
- преизбра настоящия състав на Съвета на директорите на Дружеството: „КОРЕКТ КОНСУЛТ 18" ЕООД, ЕИК 121906053, ИНА ВАСИЛЕВА ЛЮНГОВА, ВАНГЕЛ РУМЕНОВ ЯНКОВ, за нов мандат от 5 години;
- Общото събрание на акционерите запазва настоящия размер на постоянните брутни месечни възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

Считано от 15.09.2025 г. в „Други условия“ на застрахователната полица, обезпечаваща емисията облигации с ISIN код BG2100049241, е въведено презастраховане при презастраховател, който към датата на полицата разполага с присъден дългосрочен кредитен рейтинг „А+“ /Excellent/ от А.М. Best EU Rating Services B.V., съответно присъден рейтинг за финансова стабилност „А“ /Excellent/ от А.М. Best EU Rating Services B.V., присъден дългосрочен кредитен рейтинг „А+“ със стабилна перспектива от S&P Global Ratings, както и с присъден рейтинг „А1“ със стабилна перспектива за своя Рейтинг за Финансова Стабилност на Застрахователя /IFSR/ от агенция за кредитен рейтинг Moody's Corporation. За формалното въвеждане на презастраховането е прекратена застрахователна полица № 24 100 1404 0000980066/18.11.2024 г., считано от 24:00 ч. на 14.09.2025 г. и е сключена нова застрахователна полица № 25 100 1404 0000989808 - с начало 15.09.2025 г. и край 18.01.2033 г. Всички останали условия от застрахователна полица № 24 100 1404 0000980066/18.11.2024 г. остават без промяна и в новата застрахователна полица № 25 100 1404 0000989808.

Информация за важни събития след отчетния период.

Няма важни събития след отчетния период.

Информация за нововъзникнали съществени вземания през отчетния период.

Подробна информация за съществените вземания е оповестена в пояснение т.5 на междинния финансов отчет.

30.09.2025

31.12.2024

| | `000 лв. | `000 лв. |
|---------------------------------|----------|----------|
| Вземания от държавни институции | 6 | 10 |
| Предоставени заеми | 3 757 | - |
| Други финансови вземания в т.ч. | | |
| предплатени разходи | 2 076 | 1 700 |
| Покупка на вземания | 14 643 | 16 667 |

През м. юни дружеството предостави заем в размер до 1000 хил. лв., срок за погасяване – 30.06.2026 г., лихвен процент - 5%, размер към 30.09.2025 г. - 956 хил. лв., в т.ч. лихви 3 хил. лв.

През м. юли дружеството сключи Договор за депозит с Холдинг „Света София“ АД в размер до 3 000 хил. лв., срок за погасяване – 04.07.2026 г., лихвен процент – 4,5%, размер към 30.09.2025 г. – 2 801 хил. лв., в т.ч. лихви 21 хил. лв.

Към 30.09.2025 г. дружеството има следните съществени финансови вземания:

- по договори за покупка на вземания – 14 643 хил. лв. в т. ч. лихви – 1117 хил. лв.
- по предварителни договори за покупка на ценни книжа – 621 хил. лв.

Информация за нововъзникнали съществени задължения през отчетния период.

Няма нововъзникнали съществени задължения през отчетния период. Подробна информация за съществените вземания е оповестена в пояснение т.11 и 12 на междинния финансов отчет.

Основни рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството през отчетния период

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средно срочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са описани по-долу като към датата на отчета и към датата на публикуване няма индикации за отражение на негативно влияние на инфлационния риск и войната в Украйна.

- **Анализ на пазарния риск**

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 инвестиционната дейност на Дружеството.

- **Валутен риск**

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. По-малка част са сделките в евро. Предвид фиксирания валутен курс на лева към еврото в

съотношение

1 EUR = 1.95583 лв., валутният риск за Дружеството е минимизиран в максимална степен.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране.

- Други ценови рискове

Основният ценови риск, на който Дружеството е изложено е свързан с инвестициите в капиталови ценни книжа. Справедливата стойност на тези финансови инструменти се влияе от промени в пазарните равнища на съответните ценни книжа, което от своя страна рефлектира върху доходността на Дружеството.

Дружеството измерва ценовия риск, свързан с инвестиции в индивидуални акции, чрез историческата волатилност на цената им, измерена чрез стандартно отклонение.

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България. Основните рискове, свързани с инфлацията, се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната.

- 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 по погасителните планове на дългосрочните финансови 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. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

Вангел Янков

Изпълнителен директор