

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА
ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ**

ЗА ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2022 г.

(съгласно чл. 100о¹, ал. 2 от ЗППЦК)

1. Пояснителни бележки

(Оповестявания, съгласно чл. 100о¹, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК)

I. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2022 г., в това число с натрупване от началото на финансовата година до края на четвърто тримесечие на 2022 г.

В края на м. февруари 2022 г. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава.

Въздействието на събитията, свързани с военния конфликт върху общата икономическа ситуация може да наложи преразглеждане на някои допускания и преценки. Това може да доведе до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви в рамките на текущата финансова година. На този етап ръководството не е в състояние надеждно да оцени потенциалното въздействие, тъй като събитията се развиват ежедневно.

Отчита се засилващият се инфлационен процес и очакванията за увеличение на цените на основните суровини и материали. Динамичното развитие на макроикономическата и политическа обстановка затрудняват надеждната оценка на очакваните преки и непреки ефекти, които биха могли да предизвикат съществени корекции на балансовата стойност на активите и пасивите в рамките на следващите периоди.

През м. януари 2022 г. е увеличен капитала на дъщерното дружество Абламилк ЕООД с 200 000 лв.

На 30.06.2022 г. се проведе Редовно годишно общо събрание на акционерите на Дружеството-майка, на което бяха гласувани решения, касаещи приемането на годишните отчети и доклади за 2021 г. Решенията от проведеното събрание са представени в КФН и БФБ, чрез системите EXTRIBG и e-Register, и информационна агенция Инфосток АД.

През месец юни 2022 г. Дружеството-майка сключи предварителен договор за продажбата на 100 % от дяловете на Абламилк ЕООД с дружество, което проявява

интерес. Към края на отчетния период, поради неплащане от страна на купувача, договорът е прекратен. Дружеството-майка е отчело обезщетение в своя полза.

През м. юли 2022 г. е увеличен капитала на дъщерното дружество Абламилк ЕООД с 200 000 лв., като след вписване на увеличението регистрираният капитал на дъщерното дружество е в общ размер 1 820 хил. лв.

Съгласно решение на Едноличния собственик на капитала на дъщерното дружество Абламилк ЕООД, на същото е сменен управителя считано от датата на вписване в Търговския регистър 03.10.2022 г. Новият управител е Айлин Кеазимова Карагьозова-Такалова.

На 01.12.2022 г. на проведено Извънредно общо събрание на акционерите на Дружеството-майка е избран нов одитор - одиторско дружество Финанс одит консулт ООД. Поради независещи от Дружеството-майка обстоятелства, договор не се подписа и към настоящия момент предстои избор на нов одитор.

II. Влияние на настъпилите важни събития от началото на отчетната година до края на съответното тримесечие.

Финансови показатели и развитие на дейността на Групата:

Финансови показатели				
ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2022	31.12.2021	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Финансов резултат за периода	301	158	143	91%
Общо активи	35 948	38 058	-2 110	-6%
Общо пасиви	32 741	35 152	-2 411	-7%
Текущи активи	16 261	18 380	-2 119	-12%
Текущи пасиви	5 601	5 774	-173	-3%
Общо собствен капитал	3 207	2 906	301	10%

Финансови съотношения	31.12.2022	31.12.2021
Общо Собствен капитал / Общо активи	9%	8%
Обща ликвидност	290%	318%
Възвръщаемост на собствения капитал (ROE), след данъци	9%	5%

Групата на Север-холдинг завършва 2022 г. с положителен финансов резултат 301 х. лв., който е със 143 х. лв. или 143 % по-голям от този за 2021 г. Собственият капитал се увеличава със сумата на печалбата 301 х. лв.

Сумите на всички активи и всички пасиви са намаляли съответно с 6% и 7% спрямо същите за 2021 г. Текущите активи намаляват с 2119 х. лв. или 12%, което се дължи основно на погасявания на търговски вземания на Групата от контрагенти. Сумата на текущите пасиви намалява с 3% или 173 х. лв., което се дължи за изплащания основно на задължения към контрагенти.

СЕВЕР ХОЛДИНГ АД

Отношението на собствения капитал към общите активи за 2022 г. е 9% спрямо 8% за 2021 г. Възвръщаемостта на собствения капитал също нараства от 5% през 2021 г. на 9% през 2022 г. Общата ликвидност намалява от 318% за 2021 г. до 290 % за 2022 г. поради изплащане на значителни по размер текущи задължения и част от дългосрочните банкови заеми.

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2022		31.12.2021		Изменение	
	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	%
Приходи от продажби	4 430	81%	3 943	73,28%	487	12%
Друг оперативен доход	1 037	19%	1 438	26,72%	-401	-28%
Общо приходи от оперативна дейност	5 467		5 381		86	2%
Промени в салдата на продукцията и незавършеното производство	235		221		14	6%
Балансова стойност на продадените активи	-91		-891		800	-90%
Разходи по икономически елементи	-4 121		-3 643		-478	13%
Финансови приходи	198		528		-330	-63%
Финансови разходи	-1 387		-1 390		3	0%
Общи приходи от дейността	5 900		6 130		-230	-4%
Общи разходи за дейността	-5 599		-5 924		325	-5%
Счетоводна печалба	301		206		95	46%
Разходи за данъци	0		-48		48	-100%
Нетен финансов резултат	301		158		143	91%
Доход на една акция	0,385		0,202			91%

Общите приходи на Групата за 2021 г. са 5 467 х. лв. (за 2021 г. - 5 381 х. лв.), като Групата отчита 86 х. лв. увеличение или 2% ръст. Най-голямо е значението на приходите от продажби, които нарастват с 12% или 487 х. лв. Другите приходи намаляват с 401 х. лв. или – 28%.

Групата отчита увеличение на материалните запаси със 6% или 14 х. лв. Най-голям е дялът на продукцията и материалите в състава на материалните запаси. Балансовата стойност на продадените активи значително намалява с 90% през 2022 г. спрямо 2021 г., тъй като през 2022 г. няма продажби на дълготрайни активи.

Финансовите приходи намаляват в текущата спрямо предходната година с 330 х. лв. или със 63%. Финансовите разходи имат увеличение само с 3 х. лв.

Разходите по икономически елементи през отчетния период са 4 121 х. лв., а през предходния период 3 643 х. лв. Увеличението е с 478 х. лв. (13%), което основно се дължи на увеличените производствени разходи за материали.

Нетният доход на една акция за 2022 г. е 0,385 лв. спрямо 0,202 лв. за 2021 г.

III. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправена Групата през останалата част от финансовата година.

Основните рискове и несигурности, пред които е изправена Групата, са свързани с възможността фактическите постъпления от дадена инвестиция да не съответстват на очакваните. Групата е зависима от общия пазарен риск, при който колебанията в общите пазарни условия и свойството на стойността на дружествата от портфейла на

Дружеството-майка да варира при промени в състоянието на икономиката, и изразява несигурността на пазара. Като цяло има нееднаква чувствителност на стойността на дружествата към промените на пазара.

Рискът свързан с дейността на Групата е резултат от влиянието на два отделни типа рискове. Първият е систематичният риск и е свързан с риска, генериран от икономиката като цяло в резултат от колебанията на основните макроикономически показатели, а вторият тип е несистематичния риск, и е свързан с естеството на дейност на Групата.

Систематичният риск включва: политически риск; риск от изменение на валутния курс; риск от изменение на лихвените равнища; инфлационен риск и данъчен риск; риск от промяна на икономическата среда.

Съгласно данни на БНБ, Годишната инфлация, измерена чрез ХИПЦ, продължи да се ускорява през третото тримесечие на 2022 г. и достигна 12 % през септември 2022 г. Повишението на цените е широкообхватно по компоненти и отразява едновременното действие на проинфлационни фактори по линия както на външната, така и на вътрешната макроикономическа среда. Съгласно данни на БНБ, цените на храните, петрола, електроенергията за стопански потребители и природния газ имаха най-висок положителен принос за общата инфлация през септември в условията на значително покачване на годишна база на цените на основни суровини на международните пазари. Базисната инфлация също се ускори в условията на растеж на крайните потребителски разходи на домакинствата и по-високи производствени разходи на фирмите. Административно определяните цени продължиха да допринасят за общата инфлация, което се дължеше главно на утвърдените от Комисията за енергийно и водно регулиране по-високи цени на електроенергията, топлинната енергия и газообразните горива.

Съгласно данни на БНБ, Годишната инфлация, измерена чрез ХИПЦ, се очаква да продължи да се ускорява и в края на 2022 г. да достигне до 14.9 %. Принос в инфлацията се очаква да имат всички основни групи стоки и услуги. Очаква се темпът на нарастване на потребителските цени да се забави до 4.1% в края на 2023 г. и до 3.4 % в края на 2024 г. най-вече поради техническите допускания за понижаване на цените на основните енергийни суровини на международните пазари в края на 2023 г. и 2024 г. и на забавяне на темповете на нарастване на цените на храните, внасяни в страната.

Приходите на Групата и паричните потоци от дейността са в голяма степен зависими от измененията на пазарните лихвени равнища. Групата има значителни лихвоносни активи. Политиката на Групата е да поддържа приблизително еднакъв с пазарните фиксиран лихвен процент. През четвърто тримесечие на 2022 г. 100 % от заемите са били с фиксиран лихвен процент.

Групата не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което тя до голяма степен не се влияе от валутни риск, свързан с възможните промени на валутните курсове.

Тъй като Групата има значими лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци са зависими от промените в пазарните нива на лихвите. Финансовите инструменти, които потенциално излагат Групата на лихвен риск, са предимно

предоставените заеми. Групата е потенциално изложена на лихвен риск на справедливата стойност в случай, че пазарните лихвени нива нараснат или спаднат съществено спрямо договорените. Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, Групата не е изложена на значителен лихвен риск на паричния поток и справедливата стойност.

Групата не е изложена на ценови риск, тъй като не притежава активи, чиито цени са обвързани с цените на международните пазари.

Несистематичният риск е свързан с риска, който се поражда от конкретния характер на дейността на Дружеството и спецификата на отрасъла, към който емитентът принадлежи. Той включва: секторен /отраслов/ риск и фирмен риск.

Финансовите активи, които потенциално излагат Групата на кредитен риск, са предимно вземания по продажби, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Групата няма значителна концентрация на кредитен риск в определени клиенти.

Ликвиден риск е рискът, че Групата може да срещне затруднения при погасяване на своите финансови задължения. С цел управление на този риск ръководството поддържа минимално ниво бързо ликвидни активи (парични средства и вземания). Групата се стреми за изготвя прецизни прогнози на паричните потоци, което спомага за ефективното управление на ликвидния риск.

IV. Информация за сключените сделки със свързани и/или заинтересовани лица.

Към 31 декември 2022 г. свързаните лица на Групата включват собственици, дъщерни и асоциирани дружества и ключов управленски персонал. Дъщерни и асоциирани дружества са:

- Маркели млечна индустрия ЕООД – дъщерно дружество;
- Абламилк ЕООД - дъщерно дружество;
- Виа финанс ООД - асоциирано дружество

Ако не е изрично упоменато, транзакции със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Сделки със собствениците

	31 декември 2022	31 декември 2021
	‘000 лв.	‘000 лв.
Предоставени заеми	(20)	-
Платени аванси	(3)	-

Сделки с асоциирани дружества

	31 декември 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Приходи от лихви	4	-
Постъпления от лихви	4	-
Разходи за лихви	(2)	(7)
Предоставени заеми	(49)	-
Получени заеми	-	145

Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Групата включва членовете на Съвета на директорите и управителите на дъщерните дружества. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31 декември 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:	(107)	(85)
Разходи за социални осигуровки	(26)	(20)

Разчети със свързани лица в края на периода

	31 декември 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Текущи вземания		
Собственици	27	7
Асоциирани предприятия	50	-
Общо текущи вземания от свързани лица	77	7

Текущи задължения

Асоциирани предприятия

Общо текущи задължения към свързани лица

	31 декември 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Асоциирани предприятия	14	145
Общо текущи задължения към свързани лица	14	145

V. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за отчетния период.

През четвърто тримесечие на 2022 г. няма нововъзникнали и съществено изменени вземания или задължения.

VI. Събития след края на отчетния период

На 27.01.2023 г. Дружеството-майка е публикувало покана за свикване на извънредно общо събрание на акционерите за избор на нов регистриран одитор.

2. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ, ОПРЕДЕЛЕНА С НАРЕДБА

Информация съгласно Приложение № 4 към чл. 12, ал. 1, т. 1, чл. 14 и чл. 21, т. 3, буква „а“ и т. 4, буква „а“ от 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, Обн. - ДВ, бр. 97 от 19.11.2021 г., в сила от 01.01.2022 г.

1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството – на 03.10.2022 г. е сменен управителя на Абламилк ЕООД..
2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството – няма.
3. Сключване или изпълнение на съществени сделки – няма.
4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие - няма.
5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната - има.
6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството - няма.
7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество - няма.
8. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа

Медии

Дружеството-майка разкрива регулираната информация пред обществеността чрез медията Infostock, Extri и e-register.

Дата: 23.02.2023 г.

Изпълнителен директор:

/Недко Спасов

Съставител:
Валентина Гочева

/Валентина Гочева/

