

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

**НА ГРУПА СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД  
ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2023 Г.  
(СЪГЛАСНО ЧЛ. 100О1, АЛ. 1 ОТ ЗППЦК)**

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**

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

**I. Информация за важни събития, настъпили през първото тримесечие на 2023 г., с натрупване от началото на финансовата година до края на първото тримесечие на 2023 г., както и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет**

**1.1. Информация за важни събития, настъпили през първото тримесечие на 2023 г.**

През първото тримесечие на 2023 г. Ръководството на Групата стриктно е следило развитието по сключени предварителни договори и поети ангажменти. Всички договори са обект на превантивен мониторинг и се актуализират в зависимост от надежите и състоянието на насрещните страни. През отчетния период е сключен договор за продажба на вземания от контрагент, както и са отчетени приходи с обезщетителен характер, дължими от контрагенти по предварителни договори във връзка с удължаване на крайния срок за изпълнение на условията им с оглед защита интересите на инвеститорите.

На проведено на 6 март 2023 г. извънредно общо събрание на акционерите е взето решение за избор на нов одитор, който да провери и завери индивидуалния отчет на Север-Холдинг АД и консолидирания отчет на Групата за 2022 г., а именно специализирано одиторско предприятие Актив ООД, рег. № 005 от Регистъра на ИДЕС.

**1.2. Информация за важни събития, настъпили с натрупване от началото на финансовата година до края на първо тримесечие на 2023 г.**

През първото тримесечие на 2023 г. Ръководството на Групата стриктно е следило развитието по сключени предварителни договори и поети ангажменти. Всички договори са обект на превантивен мониторинг и се актуализират в зависимост от надежите и състоянието на насрещните страни. През отчетния период е сключен договор за продажба на вземания от контрагент, както и са отчетени приходи с обезщетителен характер, дължими от контрагенти по предварителни договори във връзка с удължаване на крайния срок за изпълнение на условията им с оглед защита интересите на инвеститорите.

На проведено на 6 март 2023 г. извънредно общо събрание на акционерите е взето решение за избор на нов одитор, който да провери и завери индивидуалния отчет на Север-Холдинг АД и консолидирания отчет на Групата за 2022 г., а именно специализирано одиторско предприятие Актив ООД, рег. № 005 от Регистъра на ИДЕС.

**1.3. Влияние на настъпилите важни събития от началото на финансовата година до края на първото тримесечие на 2023 г.**

**Финансови показатели от отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход**

Финансови показатели				
	ПОКАЗАТЕЛИ			
	31.3.2023	31.3.2022	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Приходи от оперативна дейност	1 487	761	726	95%
Разходи за оперативна дейност	1 113	765	348	45%
<b>Финансов резултат от оперативна дейност</b>	<b>2 600</b>	<b>1 526</b>	1 074	70%
Финансови приходи	3	142	-139	-98%
Финансови разходи	331	326	5	2%
<b>Финансов резултат преди данъци</b>	<b>2 934</b>	<b>1 994</b>	940	47%
Разходи за данъци	0	0	0	0%
<b>Нетен финансов резултат</b>	<b>2 934</b>	<b>1 994</b>	940	47%

Финансовият резултат от дейността на Групата на Север-Холдинг АД към 31 март 2023 г. е печалба в размер на 46 хил. лв. (31 март 2022 г.: 188 хил. лв. - загуба).

Групата отчита 1 240 хил. лв. реализирани приходи за първо тримесечие на 2023 г., основно приходи от продажби на продукцията в дъщерното дружество Абламилк ЕООД, както и суми с обезщетителен характер и лихви по предоставени заеми. Разходите за първо тримесечие са в размер на 1 444 хил. лв., 844 хил. лв. от които за материали. Финансовите разходи са в размер на 331 хил. лв. отнасящи се основно за облигационния заем, емитиран през 2020 г.

Приходите от дейността през първото тримесечие на 2023 г. се увеличават със 726 хил. лв. С най-голям относителен дял са приходите от продажби на продукцията – 56,96% от общите приходи от дейността, следван от приходите с обезщетителен характер 24,34 %.

Всички приходи на Групата са от България, където се намира седалището на Групата.

Разходите за дейността през първото тримесечие на 2023 г. спрямо същия период за 2022 г. се увеличават с 348 хил. лв. или 45 %, основно при разходите за материали.

**Финансови показатели от отчета за финансовото състояние**

ПОКАЗАТЕЛИ	31.3.2023	31.12.2022	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Общо активи	35 527	35 785	(258)	(0,72%)
Общо пасиви	32 494	32 798	(304)	(0,93%)
Текущи активи	15 833	16 067	(234)	(1,46%)
Текущи пасиви	5 255	5 568	(313)	(5,62%)
Общо собствен капитал	3 033	2 987	46	1,54%

**Финансови съотношения**

Финансови съотношения	31.3.2023	31.12.2022
Общо Собствен капитал / Общо активи	25%	20%
Обща ликвидност	234%	264%
Възвръщаемост на собствения капитал (ROE), след данъци	97%	67%

## II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството през останалата част от финансовата година.

В своята дейност Групата е изложена на множество финансови рискове – пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и ценови риск); кредитен риск и риска на ликвидността. Не се използват деривативни финансови инструменти за управление на финансовите рискове.

Управлението на риска на 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.

- *Анализ на пазарния риск*

Групата е изложена 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 Групата.

- *Валутен риск*

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то до голяма степен не се влияе от риска, свързан с възможните промени на валутните курсове.

- *Лихвен риск*

Тъй като Групата има значими лихвоносни активи, приходите на Групата 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 и получените заеми. Дружеството е потенциално изложено 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, Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток и справедливата стойност.

- *Ценови риск*

Съгласно данни на БНБ, прогнозната годишна инфлация, измерена чрез хармонизирания индекс на потребителските цени (ХИПЦ), е тя да се забави до 4.2% в края на 2023 г. под влияние на допусканията за изходяща динамика на цените в евро на петрола и храните на международните пазари.

Средно за 2023 г. очакванията са инфлацията да възлезе на 7.0%, като в краткосрочен план натискът върху производствените цени, произтичащ от фактори, като реализиралите се увеличения на цените на суровините и недостига на предлагане и на работна ръка, ще продължи да се отразява върху потребителските цени. Административно определяните цени също се очаква да имат сравнително висок положителен принос за общата инфлация в края на 2023 г., главно поради включените в прогнозата повишения на цените на ВиК услугите, на природния газ и увеличението на акциза на тютюневите изделия.

- *Кредитен риск*

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

#### • Ликвиден риск

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, краткосрочни финансови активи и вземания). Ръководството се стреми за изготвя прецизни прогнози на паричните потоци, което спомага за ефективното управление на ликвидния риск.

#### • Влияние на войната в Украйна

Военните действия на територията на Република Украйна получиха широко международно осъждане и множество държави наложиха санкции върху активи и операции, притежавани от Руската държава и определени лица. Инвазията предизвика бежанска криза от украински граждани. Икономическите санкции включват ограничаване на достъпа на някои руски банки и дружества до първичните и вторичните капиталови пазари в ЕС, забрана за износ на стоки с двойна употреба, ограничаване на достъпа на Русия до определени чувствителни технологии и услуги, изключване на определени банки от международната система SWIFT и др.

Ръководството счита, че военният конфликт и свързаните с него санкции нямат пряк ефект върху дейността на Дружеството, докелкото то няма инвестиции извън територията на страната или взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите. Ръководството на Групата не отчита съществено влияние на войната върху пазара на недвижими имоти в страната. Негативните последици от продължаващите военни действия могат да окажат влияние върху цялостните макроикономически условия в страната и в Европа и в по-дългосрочен план, върху търговските обороти, паричните потоци, цените на недвижимите имоти и рентабилността.

Вероятно е да има бъдещи въздействия върху общата икономическа ситуация, които да наложат преразглеждане на заложените допускания и преценки от страна на ръководството.

Към датата на утвърждаването на публичното уведомление за финансовото състояние на консолидирана база към 31 март 2023 г. за издаване ръководството счита, че възприетите методи за управление, осигуряват необходимата степен на сигурност и непрекъснатост на дейността, наблюдение, анализ и оценка на рисковете и ликвидността, както и че инфлационните процеси и войната в Украйна не са породили потребност от специфична промяна в тях.

### III. Информация за сключените сделки със свързани и/или заинтересовани лица през отчетното тримесечие на 2023 г.

Към 31 март 2023 г. свързаните лица на Групата включват собственици, дъщерни дружества, асоциирани предприятия и ключов управленски персонал.

#### 3.1. Сделки със собственици

	31 март 2023 ‘000 лв.	31 март 2022 ‘000 лв.
Предоставени заеми	(20)	-
Върнати заеми	33	-

**3.2. Сделки с ключов управленски персонал**

Ключовият управленски персонал включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31 март 2023 ‘000 лв.	31 март 2022 ‘000 лв.
Заплати	(25)	(25)
Разходи за социални осигуровки	(3)	(3)

**3.3. Други свързани лица под общ контрол**

През отчетния и съпоставимия период не са отчетени сделки с други свързани лица под общ контрол.

**3.4. Разчети със свързани лица в края на периода**

	31 март 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- асоциирани дружества	327	77
<b>Общо вземания от свързани лица</b>	<b>327</b>	<b>77</b>
- собственици	2	-
- ключов управленски персонал	6	6
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Текущите задължения към ключов управленски персонал са в размер на 6 хил. лв. към 31 март 2023 г. (31 декември 2022 г.: 6 хил. лв.) и представляват възнаграждения на членовете на Съвета на директорите към края на отчетните периоди.

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

През отчетния период Група сключи договор за продажба на свои вземания от контрагент.

**V. Информация съгласно чл. 12, ал.1, т.1 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. на КФН**

1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството – няма.
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 – През отчетния период е сключен договор за продажба на свои вземания от контрагент в размер на 4 555 хил. лв.
4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие - няма.
5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната – на 6 март 2023 г. е проведено извънредно общо събрание на акционерите, на което е гласувано за избор на нов одитор - Актив ООД. Промяната е предложена от Одитния комитет на Дружеството-майка, поради неключване на договор с избрания одитор.

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

На заседание на Съвета на директорите на дружеството-майка е взето решение за увеличаване на капитала на дъщерното дружество Маркели млечна индустрия ЕООД за сметка на вземането на Север-Холдинг АД от него.

#### Медии

Дружеството-майка разкрива регулираната информация пред обществеността чрез медията Инфосток, Екстри и КФН.

Дата: 20.05.2023 г.

Изпълнителен директор: .....

/Недко Спиридонов/

Съставител: .....

/Валентина Гочева/

