

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

НА СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2023 Г.

(СЪГЛАСНО ЧЛ. 100^о1, АЛ. 1 ОТ ЗППЦК)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Оповестявания, съгласно чл. 100^о1, 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 Дружеството стриктно е следило развитието по сключени предварителни договори и поети ангажименти. Всички договори са обект на превантивен мониторинг и се актуализират в зависимост от падежите и състоянието на насрещните страни. През отчетния период Дружеството сключи договор за продажба на свои вземания от контрагент, както и бяха отчетени в Север-Холдинг АД 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.

Финансовият резултат от дейността на Север-Холдинг АД към 31 март 2023 г. е печалба в размер на 177 хил. лв. (31 март 2022 г.: 211 хил. лв. - загуба).

Север-Холдинг АД отчита 460 хил. лв. реализирани приходи за първо тримесечие на 2023 г., основно от суми с обезщетителен характер и лихви по предоставени заеми на свързани лица. Разходите за първо тримесечие са в размер на 283 хил. лв., повечето от които финансови. Това са лихвите за облигационния заем, емитиран през 2020 г.

1.2. 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

ПОКАЗАТЕЛИ	31.3.2023	31.3.2022	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Приходи от оперативна дейност	362	1	361	36 100%
Разходи за оперативна дейност	(37)	(31)	(6)	19%
Финансов резултат от оперативна дейност	325	(30)	355	(1 183%)
Финансови приходи	98	61	37	61%
Финансови разходи	(246)	(242)	(4)	2%
Финансов резултат преди данъци	177	(211)	388	-184%
Разходи за данъци	-	-	-	-
Нетен финансов резултат	177	(211)	388	(184%)

Общо приходите от дейността през първото тримесечие на 2023 г. се увеличават с 361 хил. лв. С най-голям относителен дял са приходите с обезщетителен характер – 78.70% от общите приходи от дейността, следван от приходите от лихви с 21.30%.

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

Разходите за дейността през първото тримесечие на 2023 г. спрямо същия период за 2022 г. се увеличават с 6 хил. лв. или 19 % от 31 хил. лв. до 37 хил. лв., основно при разходите за външни услуги.

Нетния финансов резултат през първото тримесечие на 2023 г. е печалба в размер на 177 хил. лв., за разлика от същия период на предходната година когато е отчетена загуба в размер на 211 хил. лв.

Финансови показатели от отчета за финансовото състояние

ПОКАЗАТЕЛИ	31.3.2023	31.12.2022	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Общо активи	24 813	24 432	381	1.56%
Общо пасиви	22 259	22 055	204	0.92%
Текущи активи	22 113	21 732	381	1.75%
Текущи пасиви	758	555	203	36.58%
Общо собствен капитал	2 554	2 377	177	7.45%

Финансови съотношения

Финансови съотношения	31.3.2023	31.12.2022
Общо Собствен капитал / Общо активи	10%	10%
Обща ликвидност	2 917%	3 916%
Възвръщаемост на собственият капитал (ROE), след данъци	7%	(9%)

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

В своята дейност Дружеството е изложено на множество финансови рискове – пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и ценови риск); кредитен риск и риска на ликвидността. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на финансовите рискове.

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.

• 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

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 Дружеството има значими лихвоносни активи, приходите на Дружеството и оперативните парични потоци са зависими от промените в пазарните нива на лихвите.

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно предоставените 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 низходяща 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 реализираните 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 Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск в определени клиенти. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения.

• **Ликвиден риск**

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството 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). Дружеството 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, доколкото то няма инвестиции извън територията на страната или взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите. Ръководството на Дружеството 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 индивидуалния финансов отчет за издаване Дружеството счита, че възприетите методи за управление, осигуряват необходимата степен на сигурност и непрекъснатост на дейността, наблюдение, анализ и оценка на рисковете и ликвидността на Дружеството, 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 Дружеството включват собственици, дъщерни дружества и ключов управленски персонал.

3.1. Сделки със собственици

През отчетния и през съпоставимия период не са сключени сделки с мажоритарния акционер.

3.2. Сделки с дъщерни предприятия

	31 март 2023	31 март 2022
Предоставени заеми	(678)	(876)
Приходи от лихви	98	61

3.3. 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	(4)	(4)
Разходи за социални осигуровки	(1)	(1)

3.4. Други свързани лица под общ контрол

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

3.5. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 март 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- дъщерни дружества	10 855	10 113
Общо текущи вземания към свързани лица	10 855	10 113
Общо вземания от свързани лица	10 855	10 113



Текущи задължения към:

- ключов управленски персонал	1	1
Общо текущи задължения към свързани лица	1	1
Общо задължения към свързани лица	1	1

Текущите задължения към ключов управленски персонал са в размер на 1 хил. лв. към 31 март 2023 г. (31 декември 2022 г.: 1 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 Дружеството 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 Дружеството сключи договор за продажба на свои вземания от контрагент.
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, 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 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 разкрива регулираната информация пред обществеността чрез медията Инфосток, Екстри и КФН.

Дата: 28.04.2023 г.

Изпълнителен директор:
/Недко Спиридонов/

Съставител:
/Валентина Гочева/

