

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

**НА ГРУПА СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД
ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2024 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 първо тримесечие на 2024 г., с натрупване от началото на финансовата година до края на първо тримесечие на 2024 г., както и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет

1.1. Информация за важни събития, настъпили през първо тримесечие на 2024 г. и с натрупване от началото на финансовата година

На заседание на Съвета на директорите на Дружеството-майка е взето решение за увеличаване на капитала на едно от дъщерните дружества за сметка на вземането на Северхолдинг АД от него. След края на отчетното тримесечие увеличението на капитала е вписано в Търговския регистър.

През първо тримесечие на 2024 г. Ръководството на Групата сключи договори за покупко-продажба на финансови инструменти, договори за заеми с дъщерни дружества, договори с контрагент, с които да обезпечи текущата си дейност.

И през текущото тримесечие на 2024 г. Ръководството на Групата стриктно следи развитието по сключени предварителни договори и поети ангажименти. Всички договори са обект на мониторинг и се актуализират в зависимост от падежите и състоянието на насрещните страни, с оглед защита интересите на инвеститорите.

1.2. Влияние на настъпилите важни събития от началото на финансовата година до края на първо тримесечие на 2024 г.

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

ПОКАЗАТЕЛИ	31.3.2024	31.3.2023	Изменение	
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	%
Приходи от оперативна дейност	2 770	1 487	1 283	86%
Разходи за оперативна дейност	(2 849)	(1 113)	(1 736)	156%
Финансов резултат от оперативна дейност	(79)	374	(453)	(121)%
Финансови приходи	109	3	106	3 533%
Финансови разходи	(816)	(331)	(485)	147%
Финансов резултат преди данъци	(786)	46	(832)	(1809)%
Разходи за данъци				0%
Нетен финансов резултат	(786)	46	(832)	(1 809)%

Финансовият резултат от дейността на Групата на Север-Холдинг АД към 31 март 2024 г. е загуба в размер на 786 хил. лв. (31 март 2023 г.: печалба 46 хил. лв.).

Групата отчита 2 879 хил. лв. реализирани приходи за първо тримесечие на 2024 г., основно приходи от продажби на продукцията, които произтичат от стопанската дейност на дъщерните дружества в Групата (2 719 хил. лв.), както и приходи с обезщетителен характер и лихви по предоставени заеми.

Разходите за 2024 г. са в размер на 3 665 хил. лв., 1 075 хил. лв. от които за материали. Финансовите разходи са в размер на 816 хил. лв., отнасящи се основно за облигационните заеми, емитирани през 2020 и 2023 г. и лихви по банкови кредити.

Приходите от дейността през първо тримесечие на 2024 г. се увеличават с 1 283 хил. лв., като с най-голям относителен дял са приходите от продажби на продукцията – 59,10 % от общите приходи от дейността.

Разходите за дейността през първо тримесечие на 2024 г. спрямо същия период за 2023 г. се увеличават с 1 736 хил. лв. или 156 %, основно при разходите за материали.

Финансови показатели от отчета за финансовото състояние

ПОКАЗАТЕЛИ	31.3.2024	31.12.2023	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Общо активи	86 297	87 700	(1 403)	(1,60)%
Общо пасиви	83 850	84 467	(617)	(0,73)%
Текущи активи	43 402	44 685	(1 283)	(2,87)%
Текущи пасиви	24 220	24 187	33	0,14%
Общо собствен капитал	2 447	3 233	(786)	(24,31)%

Финансови съотношения	31.03.2024	31.12.2023
Общо Собствен капитал / Общо активи	3%	4%
Обща ликвидност	179%	185%
Възвръщаемост на собственият капитал (ROE), след данъци	(32)%	1%

В края на първо тримесечие на 2024 г. Групата отчита загуба от 786 хил. лв. спрямо печалба от 46 хил. лв. за същия период на 2023 г. През 2023 г. Групата придоби три нови дружества. Това е резултат от решенията на Ръководството да развива дейността на Групата основно в селскостопанския, в частност млекопреработвателния сектор. През първо тримесечие на 2023 г. в Групата не влизаха придобитите дружества и по тази причина се наблюдава значителна разлика в резултата.

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

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 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**

За 2024 г. инфлацията продължава да расте с по-бавни темпове, но 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 2024 г.

- **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.

Към датата на утвърждаването на публичното уведомление за финансовото състояние на консолидирана база към 31 март 2024 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.

III. Информация за сключените сделки със свързани и/или заинтересовани лица през отчетното тримесечие на 2024 г.

Към 31 март 2024 г. свързаните лица на Групата включват собственици, дъщерни дружества, асоциирани предприятия и ключов управленски персонал.

3.1. Сделки със собственици

	31 март 2024	31 март 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Предоставени заеми	37	20
Върнати заеми	-	33

3.2. Сделки с асоциирани предприятия

	31 март 2024	31 март 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Предоставени заеми	(232)	-
Върнати заеми	99	-
Приходи от лихви	7	-
Плащания на лихви	7	-
Покупка на стоки	30	-
Продажба на стоки и услуги	7	-
Предоставени аванси	13	-

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 2024	31 март 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Заплати	(77)	(25)
Разходи за социални осигуровки	(6)	(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 2024	31 декември 2023
	‘000 лв.	‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- собственици	70	-
- асоциирани дружества	625	1 922
Общо вземания от свързани лица	695	1 922
Текущи задължения към:		
- ключов управленски персонал	20	14
- асоциирани дружества	1 518	1 524
Общо задължения към свързани лица	1 538	1 538

Текущите задължения към ключов управленски персонал са в размер на 20 хил. лв. към 31 март 2024 г. (31 декември 2023 г.: 14 хил. лв.) и представляват възнаграждения на членовете на Съвета на директорите и управителите на дружествата 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 контрагенти, договори за покупка на дялове и договори за заеми с дъщерни дружества.

Медии

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

Дата: 30.05.2024 г.

Изпълнителен директор:
/Недко Спиридонов/

Съставител:
/Валентина Гочева/