

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

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

1.1. Информация за важни събития, настъпили през трето тримесечие на 2024 г.

На заседание на Съвета на директорите е взето решение за увеличаване на капитала на дружеството чрез варианти емисия безналични свободнопрехвърляеми както следва:

- Стойност на упражняване: 4.70 лева
- Емисионна цена на един вариант: 0.01 лева
- Брой варианти: 3 060 000 броя
- Минимален праг на успеваемост на емисията: 800 000 броя
- Срок, в който може да бъде упражнено правото: 5 години

На заседания на Съвета на директорите са взети решения за предоговаряне на условията по кредитите към банки на дъщерните дружества Ферма Ловико ЕООД и Ловико Агротрейд ЕООД, както и за кандидатстване за помощи от Фонд Земеделие: „Помощ в подкрепа на ликвидността на земеделски стопани за преодоляване на негативното икономическо въздействие на руската агресия срещу Украйна“ и „Помощ в подкрепа на ликвидността на земеделски стопани, производители на зърнени и маслодайни култури, за преодоляване на негативното икономическо въздействие на руската агресия срещу Украйна“.

През текущото тримесечие на 2024 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. Голяма част от вземанията на дружеството бяха събрани през текущото тримесечие. Сключени са нови договори с контрагенти на обща стойност 7 565 хил. лв.

Финансовият резултат от дейността на Север Холдинг АД към 30 септември 2024 г. е печалба в размер на 504 хил. лв. (30 септември 2023 г.: печалба 83 хил. лв.).

Север Холдинг АД отчита 2 675 хил. лв. реализирани приходи за деветмесечието на 2024 г., основно от лихви по предоставени заеми на свързани лица и други финансови приходи. Разходите за отчетния период са в размер на 2 171 хил. лв., повечето от които финансови. Това са лихвите, отчетени по двата облигационни заема, емитирани през 2020 г. и 2023 г., както и разходи от операции с финансови активи.

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

На заседание на Съвета на директорите е взето решение за увеличаване на капитала дъщерното дружество Маркели Млечна индустрия ЕООД с 10 162 хил. лв. за сметка на вземането на Север Холдинг АД от него Решението е вписано в Търговския регистър на 23.05.2024 г.

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

ПОКАЗАТЕЛИ	30.9.2024	30.9.2023	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Приходи от оперативна дейност	18	666	(648)	(97,30)%
Разходи за оперативна дейност	(191)	(138)	(53)	38%
Финансов резултат от оперативна дейност	-173	528	(701)	(133)%
Финансови приходи	2 657	353	2 304	653%
Финансови разходи	(1 980)	(798)	(1 182)	148%
Финансов резултат преди данъци	504	83	421	507%
Разходи за данъци	-	-		
Нетен финансов резултат	504	83	421	507%

Приходите от дейността през трето тримесечие на 2024 г. са намалели общо със 701 хил. лв. Най-голямо е намалението на приходите с обезщетителен характер - 97,32% от общите приходи от дейността. Финансовите приходи са нараснали общо с 653%, като най-голямо е нарастването на приходите от операции с финансови активи.

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

Разходите за дейността през трето тримесечие на 2024 г. спрямо същия период за 2023 г. са нараснали с 53 хил. лв. от 138 хил. лв. до 191 хил. лв., основно при разходите за външни услуги, дължащи се на регулаторни такси. Увеличение има и при финансовите разходи, основно поради допълнителните разходи за лихви от втората облигационна емисия емитирана в края през 2023 г.

Нетния финансов резултат към края на трето тримесечие на 2024 г. е печалба в размер на 504 хил. лв., за разлика от същия период на предходната година, когато е отчетена печалба в размер на 83 хил. лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2024	31.12.2023	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Общо активи	52 317	53 232	(915)	(1,72)%
Общо пасиви	49 291	50 710	(1 419)	(2,80)%
Текущи активи	22 080	33 157	(11 077)	(33,41)%
Текущи пасиви	6 399	5 647	752	13,32%
Общо собствен капитал	3 026	2 522	504	19,98%

Финансови съотношения	30.9.2024	31.12.2023
Общо Собствен капитал / Общо активи	6%	5%
Обща ликвидност	345%	587%
Възвръщаемост на собственият капитал (ROE), след данъци	17%	3%

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**

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 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.

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

Към 30 септември 2024 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

	30 септември 2024	30 септември 2023
Предоставени заеми	(4 059)	(11 103)
Приходи от лихви	1 747	353
Възстановени предоставени заеми, в т.ч. лихви	1 332	2 692

3.3. Сделки с ключов управленски персонал

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

	30 септември 2024 ‘000 лв.	30 септември 2023 ‘000 лв.
Заплати	(19)	(13)
Разходи за социални осигуровки	(6)	(4)

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

	30 септември 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- дъщерни дружества	18 632	25 212
Общо текущи вземания към свързани лица	<u>18 632</u>	<u>25 212</u>
Общо вземания от свързани лица	<u>18 632</u>	<u>25 212</u>

Текущи задължения към:

- ключов управленски персонал	3	2
Общо текущи задължения към свързани лица	3	2
Общо задължения към свързани лица	3	2

Текущите задължения към ключов управленски персонал са в размер на 3 хил. лв. към 30 септември 2024 г. (31 декември 2023 г.: 2 хил. лв.) и представляват възнаграждения на членовете на Съвета на директорите към края на съответните отчетни периоди.

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

През отчетния период Дружеството няма възникнали съществени вземания или задължения.

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 - няма;
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:

През отчетния период Север Холдинг АД не е придобивало дъщерни дружества

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

Увеличен е капитала на дъщерното дружество Маркели млечна индустрия ЕООД за сметка на вземането на Север Холдинг АД от него в размер на 10 162 хил. лв.

Медии

Дружеството разкрива регулираната информация пред обществеността чрез медията Инфосток, Екстри и ЕИС.

Дата: 30.10.2024 г.

Изпълнителен директор:

/Недко Спиридонов/

Съставител:

/Валентина Гочева/