

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА
САМОСТОЯТЕЛНА БАЗА
НА СЕВЕР ХОЛДИНГ АД ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2026 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 първо тримесечие на 2026 г., с натрупване от началото на финансовата година до края на първо тримесечие на 2026 г., както и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет

1.1. Информация за важни събития, настъпили през първо тримесечие на 2026 г.

От 01.01.2026 г. България прие за официална валута еврото. Във връзка с това информацията в настоящото публично уведомление е представена в хиляди евро. Направено е преизчисление в евро на сравнителната информация от 2025 г.

През текущото тримесечие на 2026 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 изминалото тримесечие. Бяха сключени нови договори, в резултат на изпълнение на които дружеството очаква да реализирана приходи в следващите месеци.

На заседание на Съвета на директорите от 10.03.2026 г. е взето решение за увеличение на капитала на дъщерното дружество Ловико Агротрейд ЕООД с размера на вземане на Север холдинг АД в размер на 2 244 551 евро.

Финансовият резултат от дейността на Север Холдинг АД към 31 март 2026 г. е загуба в размер на 183 хил. евро (31 март 2025 г.: загуба 188 хил. евро).

Север Холдинг АД отчита 101 хил. евро реализирани приходи за първо тримесечие на 2026 г., основно от лихви по предоставени заеми на свързани лица. Разходите за отчетния период са в размер на 284 хил. евро, предимно финансови. Това са лихвите, отчетени по двата облигационни заема, емитирани през 2020 г. и 2023 г.

1.2. Влияние на настъпилите важни събития от началото на финансовата година до края на първо тримесечие на 2026 г.

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

ПОКАЗАТЕЛИ	31.3.2026	31.3.2025	Изменение	
	хил. евро	хил. евро	хил. евро	%
Приходи от оперативна дейност	-	1	(1)	-100,00%
Разходи за оперативна дейност	(53)	(25)	(28)	112%
Финансов резултат от оперативна дейност	53	(24)	(29)	121%
Финансови приходи	101	115	(14)	-12%
Финансови разходи	(231)	(279)	48	-17%
Финансов резултат	(183)	(188)	5	-3%

През първо тримесечие на 2026 г. съществено изменение имат финансовите приходи – намаление с 12 %.

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

Разходите за дейността през първо тримесечие на 2026 г. спрямо същия период за 2025 г. са се увеличили със 112% или с 28 хил. евро основно при разходите за външни услуги, дължащи се на регулаторни такси. Намаление има и при финансовите разходи с 17% или 48 хил. евро основно поради намалената главница на облигационния заем от 2020 г.

Нетният финансов резултат към края на тримесечието е загуба в размер на 183 хил. евро спрямо същия период на предходната година, когато е отчетена загуба в размер на 188 хил. евро.

ПОКАЗАТЕЛИ	31.3.2026	31.12.2025	Изменение	
	хил. евро	хил. евро	хил. евро	%
Общо активи	24 536	24 209	327	1,35%
Общо пасиви	23 328	22 818	510	2,24%
Текущи активи	9 077	8 749	328	3,75%
Текущи пасиви	4 673	4 192	481	11,47%
Общо собствен капитал	1 208	1 391	(183)	-13,16%

Финансови съотношения	31.3.2026	31.12.2025
Общо Собствен капитал / Общо активи	5%	6%
Обща ликвидност	194%	209%
Възвръщаемост на собственият капитал (ROE), след данъци	-15%	-14%

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.

Във връзка с приемането на еврото като официална валута на Република България от 01.01.2026 г., ръководството не очаква никакви значими ефекти върху дейността на дружеството.

• **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**

През първо тримесечие на 2026 г. инфлацията расте с бавни темпове. Административно определяните цени също се очаква да имат сравнително висок положителен принос за общата инфлация в страната.

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 първо тримесечие на 2026 г.

Към 31 март 2026 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 2026	31 март 2025
Предоставени заеми	(573)	(107)
Приходи от лихви	99	239
Възстановени предоставени заеми, в т.ч. лихви	151	131
Получени заеми от дъщерни предприятия	47	-
Разходи за лихви	(16)	-

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 2026	31 март 2025
	‘000 евро	‘000 евро
Заплати	(2)	(3)
Разходи за социални осигуровки	(1)	(1)

3.4. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 март 2026	31 декември 2025
	‘000 евро	‘000 евро
Текущи вземания от:		
- дъщерни дружества	8 149	7 629
Общо текущи вземания към свързани лица	8 149	7 629
Текущи задължения към:		
- дъщерни дружества	1 285	1 221
- ключов управленски персонал	1	1
Общо текущи задължения към свързани лица	1 286	1 222

Текущите задължения към ключов управленски персонал са в размер на 1 хил. евро към 31 март 2026 г. (31 декември 2025 г.: 1 хил. евро) 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 нововъзникнали съществени вземания и/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 – няма.
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 – няма.

Медии

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

Дата: 28.04.2026 г.

Изпълнителен директор:
/Недко Спиридонов/

Съставител:
/Валентина Гочева/