

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „СЕВЕР ХОЛДИНГ“ АД, гр. Варна през второ тримесечие на 2024 г.

Докладът за дейността на “Север Холдинг“ АД към 30 юни 2024 г. представя коментар и анализ на финансовите отчети, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

Съветът на директорите на Дружеството оповестява и потвърждава, че през отчетния период:

- не е имало нередности, в които да са участвали ръководители или служители;
- всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет към 30 юни 2024 г.;
- не са констатирани измами и грешки, свързани с неспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност на Дружеството.

Обща информация за Дружеството

“Север Холдинг“ АД е акционерно дружество регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 104075827. Дружеството е 100 % частна собственост. Седалището и адресът на управление е гр. Варна, ул. „Цар Асен I-ви“ № 5, ет. 3.

Няма регистрирани клонове в страната и в чужбина.

“Север Холдинг“ АД е създадено за неопределен срок. Предметът на дейност, включва: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва.

Капитал

Към 30 юни 2024 г. капиталът на Дружеството е 780 660 лв., разпределен в 780 660 броя обикновени безналични, поименни акции с право на глас, дивидент и ликвидационен дял и номинална стойност 1.00 лв. за една акция. Дружеството не притежава собствени акции.

Към 30 юни 2024 г акционерите на Дружеството, притежаващи над 5 % от капитала му са следните:

Акционер	Брой акции с право на глас	% от капитала	Начин на притежаване
Зора 2005 ЕООД	408 657	52.35	Пряко

Органи на управление

Дружеството има едностепенна система на управление. Управлява се от Съвет на директорите, който се състои от трима членове.

- Недко Тодоров Спиридонов – изпълнителен директор;
- Михаела Росенова Михайлова – член на Съвета на директорите;
- Теодора Владимирова Чунгарова – член на Съвета на директорите;

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор Недко Спиридонов.

Резултати от дейността

Финансовият резултат от дейността на “Север Холдинг“ АД към 30 юни 2024 г. е загуба в размер на 843 хил. лв. (30 юни 2023 г.: печалба 86 хил. лв.).

Сумата на активите на Дружеството към 30 юни 2024 г. е 50 195 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 53 232 хил. лв.), от които текущи – 19 958 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 33 157 хил. лв.). Намалението се дължи основно на намалението на вземанията от свързани предприятия и предоставени аванси във връзка с изпълнение на сключени договори, закупени краткосрочни финансови активи (акции, държани за продажба).

Пасивите на дружеството са на обща стойност 48 516 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 50 710 хил. лв.). Текущите пасиви към 30 юни 2024 г. са в размер на 5 684 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 5 647 хил. лв.). Нарастването се дължи на поети задълженията по договори през текущия период, както и задълженията по облигационния заем.

Собственият капитал на Дружеството към 30 юни 2024 г. е на стойност 1 679 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 2 522 хил. лв.). Намалението се дължи основно на резултата от текущия период.

Рискове

Дружеството е зависимо от различни видове рискове като общия пазарен риск, кредитния риск и ликвидния риск. При пазарния риск колебанията в общите пазарни условия и свойството на стойността на дружествата от портфейла на емитента варират при промени в състоянието на икономиката и изразява несигурността на пазара като цяло и нееднаквата чувствителност на стойността на дружествата към промените на пазара.

Повишените нива на инфлация и несигурността в икономиката създават предпоставки за несигурност пред ръководството на дружеството.

Анализът на общия пазарен риск изисква анализ на лихвения риск, валутния риск и други видове риск.

Лихвен риск

Приходите на дружеството и паричните потоци от дейността му са в голяма степен зависими от измененията на пазарните лихвени проценти. “Север Холдинг” АД има значителни лихвоносни активи. Политиката на дружеството е да поддържа приблизително еднакъв с пазарните фиксиран лихвен процент. Към 30 юни 2024 г. 100 % от заемите са с фиксирани лихвени проценти.

Валутен риск

Дружеството извършва своите сделки единствено в български лева и затова промените във валутните курсове не оказват въздействие върху дейността.

Други ценови рискове

Основният ценови риск, на който Дружеството е изложено е свързан с инвестициите в капиталови ценни книжа. Справедливата стойност на тези финансови инструменти се влияе от промени в пазарните равнища на съответните ценни книжа, което от своя страна рефлектира върху доходността на Дружеството.

Дружеството измерва ценовия риск, свързан с инвестиции в индивидуални акции, чрез историческата волатилност на цената им, измерена чрез стандартно отклонение.

Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, средства на паричния пазар, необезпечени облигации и недеривативни финансови инструменти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

Към края на отчетното тримесечие на ръководството е сравнително трудно да прецени ефекта върху дейността в дългосрочен план. В краткосрочен план инфлационните процеси и безработицата се стабилизирха, но се забави икономическата активност. Мерките, които се предприемат са твърде динамични, за да може на този етап да се предприемат конкретни действия.

Специфичен риск е свързан с особеностите в дейността на отделните дружества от инвестиционния портфейл на Дружеството. Добрата диверсификация на инвестиционния портфейл спомага за значително намаление на специфичния риск.

Важни научни изследвания и разработки

Дружеството не е осъществявало научни изследвания и разработки.

Важни събития към 30 юни 2024 г.

- На заседание на Съвета на директорите е взето решение за увеличаване на капитала на едно от дъщерните дружества за сметка на вземането на Север холдинг АД от него. Увеличението на капитала е вписано в Търговския регистър по партидата на дъщерното дружество на 23.05.2024 г.
- На проведено Редовно годишно общо събрание на акционерите на 25.06.2024 г. бе преизбран същия състав на съвета на директорите за нов мандат от 5 години, както и бяха приети промени в Устава на Дружеството.

Сключени съществени сделки и такива между свързани лица през второ тримесечие на 2024 г.

Към 30.06.2024 г. свързаните лица на Дружеството включват собственици, дъщерни дружества и ключов управленски персонал.

По-значимите събития следствие от отношения с контрагенти през периода са описани в рамките на прегледа на дейността и важни събития към 30 юни 2024 г., представени по-горе, както и в бележките към финансовия отчет.

Разкриване на регулирана информация

През отчетния период Дружеството разкрива регулирана информация чрез ЕИС (регистър на КФН), ХЗ (регистър на БФБ) и специализирана медия Infostock.

„Север Холдинг” АД публикува вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) 596/2014 относно обстоятелствата настъпили през съответното тримесечие. Тази информация може да бъде намерена на интернет-страницата на Дружеството:

<http://sever->

[holding.com/%D0%A1%D1%8A%D0%BE%D0%B1%D1%89%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8F-%D1%80%D0%B5%D1%88%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8F-%D0%B8-%D0%B4%D1%80%D1%83%D0%B3%D0%B8/](http://sever-holding.com/%D0%A1%D1%8A%D0%BE%D0%B1%D1%89%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8F-%D1%80%D0%B5%D1%88%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8F-%D0%B8-%D0%B4%D1%80%D1%83%D0%B3%D0%B8/)

Събития след края на отчетния период

Няма съществени събития настъпили между датата на съставяне и срока за изготвяне на финансовия отчет на дружеството.

30.07.2024 г.

гр. Варна

Недко Спиридонов
/Изпълнителен директор/