

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

**НА ГРУПА СЕВЕР ХОЛДИНГ АД
ЗА ТРЕТО 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 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 на Дружеството-майка е взето решение за увеличаване на капитала на едно от дъщерните дружества за сметка на вземането на Север Холдинг АД от него, което е вписано в Търговския регистър на 23.05.2024 г..

На заседание на Съвета на директорите е взето решение за приемане на Годишния финансов отчет на Север холдинг АД за 2023 г.

На заседание на Съвета на директорите е взето решение за свикване на Годишно общо събрание на акционерите на 25.06.2024 г.

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

През текущото тримесечие на заседание на Съвета на директорите на Дружеството-майка е взето решение за увеличаване на неговия капитал с емисия варианти:

- 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

През трето тримесечие на заседания на Съвета на директорите са взети решения за предоговаряне на кредитите 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 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 трето тримесечие на 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	8 214	5 533	2 681	48%
Разходи за оперативна дейност	(8 120)	(4 732)	(3 388)	72%
Финансов резултат от оперативна дейност	94	801	(707)	(88)%
Финансови приходи	2 566	1 449	1 117	77%
Финансови разходи	(2 478)	(1 217)	(1 261)	104%
Финансов резултат преди данъци	182	1 033	(851)	(82)%
Разходи за данъци				0%
Нетен финансов резултат	182	1 033	(851)	(82)%

Финансовият резултат от дейността на Групата на Север Холдинг АД към 30 септември 2024 г. е печалба в размер на 182 хил. лв. (30 септември 2023 г.: печалба 1 033 хил. лв.).

Групата отчита 8 214 хил. лв. реализирани приходи за трето тримесечие на 2024 г., основно приходи от продажби на продукцията, които произтичат от стопанската дейност на дъщерните дружества в Групата (5 238 хил. лв.), както и приходи с обезщетителен характер и лихви по предоставени заеми.

Разходите за деветмесечието на 2024 г. са в размер на 8 120 хил. лв., 3 141 хил. лв. от които за материали. Финансовите разходи са в размер на 2 478 хил. лв., отнасящи се основно за облигационните заеми, емитирани през 2020 и 2023 г. и лихви по банков кредити.

Приходите от дейността през трето тримесечие на 2024 г. се увеличават с 2 681 хил. лв. или с 48 %, като с най-голям относителен дял са приходите от продажби на продукцията от общите приходи от дейността.

Разходите за дейността през трето тримесечие на 2024 г. спрямо същия период за 2023 г. се увеличават с 3 388 хил. лв. или 172 %, основно при разходите за материали.

ПОКАЗАТЕЛИ	30.9.2024	31.12.2023	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Общо активи	84 799	87 700	(2 901)	(3,31)%
Общо пасиви	81 384	84 467	(3 083)	(3,65)%
Текущи активи	41 979	44 685	(2 706)	(6,06)%
Текущи пасиви	25 331	24 187	1 144	4,73%
Общо собствен капитал	3 415	3 233	182	5,63%

Финансови показатели от отчета за финансовото състояние

Финансови съотношения	30.9.2024	31.12.2023
Общо Собствен капитал / Общо активи	4%	4%
Обща ликвидност	166%	185%
Възвръщаемост на собственият капитал (ROE), след данъци	5%	32%

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 30 септември 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 30 септември 2024 г. свързаните лица на Групата включват собственици, дъщерни дружества, асоциирани предприятия и ключов управленски персонал.

3.1. Сделки със собственици

	30 септември 2024	30 септември 2023
	'000 лв.	'000 лв.
Предоставени заеми	37	11
Върнати заеми	-	24
Търговски продажби	4	6

3.2. Сделки с асоциирани предприятия

	30 септември 2024	30 септември 2023
	'000 лв.	'000 лв.
Предоставени заеми	(550)	(691)
Върнати заеми	279	291
Приходи от лихви	23	11
Разходи за лихви	(24)	
Плащания на лихви	(20)	11
Покупка на стоки	(48)	-
Продажба на стоки и услуги	34	-

3.3. Сделки с ключов управленски персонал

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

СЕВЕР ХОЛДИНГ АД

	30 септември 2024 ‘000 лв.	30 септември 2023 ‘000 лв.
Заплати	(209)	(77)
Разходи за социални осигуровки	(17)	(10)

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

	30 септември 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- асоциирани дружества	711	1 922
Общо вземания от свързани лица	711	1 922
Текущи задължения към:		
- ключов управленски персонал	21	14
- асоциирани дружества	1 533	1 524
Общо задължения към свързани лица	1 554	1 538

Текущите задължения към ключов управленски персонал са в размер на 21 хил. лв. към 30 септември 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.

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 е сключен договор за продажба на свои вземания от контрагент в размер на 6 600 хил. лв.
 - През отчетния период са сключени нови договори за заеми с дъщерни дружества в общ размер 30 хил. лв. за срок от една година при пазарен лихвен процент.
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

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 в размер на 10 612 хил. лв.

Медии

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

Дата: 28.11.2024 г.

Изпълнителен директор:
/Недко Спиридонов/

Съставител:
/Валентина Гочева/