

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА
ИНДИВИДУАЛНА БАЗА
НА СЕВЕР ХОЛДИНГ АД ЗА ЧЕТВЪРТО 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 четвърто тримесечие на 2024 г., с натрупване от началото на финансовата година до края на четвърто тримесечие на 2024 г., както и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет

1.1. Информация за важни събития, настъпили през четвърто 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.

Емисията е регистрирана успешно в КФН и на БФБ.

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 предходното тримесечие. Сключени са нови договори с контрагенти на обща стойност 10 256 хил. лв.

Финансовият резултат от дейността на Север Холдинг АД към 31 декември 2024 г. е печалба в размер на 103 хил. лв. (31 декември 2023 г.: печалба 145 хил. лв.).

Север Холдинг АД отчита 3 3 89 хил. лв. реализирани приходи за 2024 г., основно от лихви по предоставени заеми на свързани лица и други финансови приходи. Разходите за отчетния период са в размер на 3 271 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 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.

На заседание на Съвета на директорите е взето решение за ново увеличение на капитала дъщерното дружество Маркели Млечна индустрия ЕООД с 5 000 хил. лв.

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

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2024	31.12.2023	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Приходи от оперативна дейност	19	1 331	(1 312)	(98,57)%
Разходи за оперативна дейност	(241)	(172)	(69)	40%
Финансов резултат от оперативна дейност	(222)	1 159	(1 381)	(119)%
Финансови приходи	3 370	756	2 614	346%
Финансови разходи	(3 030)	(1 762)	(1 268)	72%
Финансов резултат преди данъци	118	153	(35)	(23)%
Разходи за данъци	(15)	(8)	(7)	88%
Нетен финансов резултат	103	145	(42)	(29)%

Приходите от дейността през 2024 г. са намалели общо със 1 312 хил. лв. Най-голямо е намалението на приходите с обезщетителен характер – 98,57 % от общите приходи от дейността. Финансовите приходи са нараснали общо с 346 %, 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 2024 г. спрямо същия период за 2023 г. са нараснали със 69 хил. лв. от 172 хил. лв. до 241 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 2024 г. е печалба в размер на 103 хил. лв., за разлика от същия период на предходната година, когато е отчетена печалба в размер на 145 хил. лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2024	31.12.2023	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Общо активи	49 718	53 232	-3 514	-6,60%
Общо пасиви	47 076	50 710	-3 634	-7,17%
Текущи активи	19 482	33 157	-13 675	-41,24%
Текущи пасиви	6 326	5 647	679	12,02%
Общо собствен капитал	2 642	2 522	120	4,76%

Финансови съотношения	31.12.2024	31.12.2023
Общо Собствен капитал / Общо активи	5%	5%
Обща ликвидност	308%	587%
Възвръщаемост на собственият капитал (ROE), след данъци	4%	6%

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 сročни 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 е овладяна и 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 2024 г.

Към 31 декември 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

	31 декември 2024	31 декември 2023
Предоставени заеми	(4 079)	(17 287)
Приходи от лихви	1 151	657
Възстановени предоставени заеми, в т.ч. лихви	334	3 016

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 декември 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Заплати	(21)	(19)
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

	31 декември 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- дъщерни дружества	18 697	25 212
Общо текущи вземания към свързани лица	<u>18 697</u>	<u>25 212</u>
Общо вземания от свързани лица	<u>18 697</u>	<u>25 212</u>

Текущи задължения към:

- ключов управленски персонал	1	2
Общо текущи задължения към свързани лица	<u>1</u>	<u>2</u>
Общо задължения към свързани лица	<u>1</u>	<u>2</u>

Текущите задължения към ключов управленски персонал са в размер на 1 хил. лв. към 31 декември 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 договори 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: 30.01.2025 г.

Изпълнителен директор:

/Недко Спиридонов/

Съставител:

/Валентина Гочева/