

**Уведомление за финансово състояние
на консолидирана основа
за първо тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК**

Холдинг Варна АД

31 март 2023 г.

Съдържание:

1. справки по образец, определен от заместник-председателя
2. пояснителни бележки
3. друга информация, определена с наредба

стр.2
стр.7

Уведомление за финансово състояние
на консолидирана основа
за първо тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК
Холдинг Варна АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. Важни събития

1.1 Информация за важни събития, настъпили през съответното тримесечие от 01 януари 2023 г. до 31 март 2023 г.

На 15 февруари 2023 г. е вписано преобразуване чрез вливане на дъщерно дружество „Сий санд“ ЕООД в дъщерно дружество „Тиона“ ЕООД.

1.2 Информация за важни настъпили от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие.

На 15 февруари 2023 г. е вписано преобразуване чрез вливане на дъщерно дружество „Сий санд“ ЕООД в дъщерно дружество „Тиона“ ЕООД.

1.3 Влияние на настъпилите важни събития от началото на отчетната година до края на съответното тримесечие

- Преобразуванията в рамките на Групата целят оптимизиране на дейностите и разходите в дружествата.
- Финансови показатели и развитие на дейността на Групата:

Финансови показатели, хил. лв.	мар.23	, 2022	Изменение	
			хил. лв.	%
Финансов резултат за периода	-1 752	-3 405	-1 653	48,55%
Общо активи	460 403	457 144	-3 259	0,71%
Общо пасиви	238 918	233 907	-5 011	2,14%
Текущи активи	108 800	105 650	-3 150	2,98%
Текущи пасиви	102 780	96 805	-5 975	6,17%
Общо собствен капитал	221 485	223 237	1 752	-0,78%

Финансови съотношения	2023	2022
Общо Собствен капитал/Общо Активи	48,11%	48,83%
Обща ликвидност	105,86%	109,14%
Възвръщаемост на собствения капитал (ROE), след данъци	-0,79%	-1,53%

	За 03 месеца на 2023 г. '000 лв.	Дял %	За 03 месеца на 2022 г. '000 лв.	Дял %
Приходи от продажба на дългосрочни инвестиции	0	0,00%	0	0,00%
Приходи от лихви	285	18,33%	311	31,01%
Приходи от дивиденди	0	0,00%	0	0,00%
Други финансови приходи	23	1,48%	515	51,35%
Други финансови позиции	1 247	80,19%	177	17,65%
Общо приходи от финансова дейност	1 555	100,00%	1 003	100,00%

Приходи от наеми	710	6,26%	576	5,80%
Приходи от хотелиерска дейност и други услуги в туризма	1 531	13,51%	1 063	10,70%
Приходи от медийни услуги и реклама	6 192	54,63%	5 705	57,43%
Услуги по управление на активи и посреднически услуги	342	3,02%	634	6,38%
Приходи от продажба на стоки	1 263	11,14%	754	7,59%
Приходи от други услуги	1 296	11,43%	1 202	12,10%
Общо приходи от нефинансова дейност	11 334	100%	9 934	100%

2. Основните рискове и несигурности, пред които е изправена Групата

Предприятието-майка и дружествата от Групата са изправени пред описаните по-долу рискове, които са продукт на много обстоятелства и фактори, а именно:

Несистематични рискове

Несистематичните рискове представляват частта от общия инвестиционен риск, специфични за самото Групата и отрасъла. Несистематичните рискове могат да бъдат разделени на два типа: секторен (отраслов) риск, касаещ несигурността в развитието на отрасъла като цяло, и общофирмен риск, произтичащ от спецификите на конкретното дружество в Групата.

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на Групата като за всяко дружество в нея е важно възвращаемостта от инвестираните средства и ресурси да съответства на риска, свързан с тази инвестиция.

Бизнес рискът се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ за отрасъла, в който всяко дружеството в Групата функционира. Нормално е приходите да варират в течение на времето като функция на промените в обема на оказаните услуги и свързаните с тях разходи. В тази връзка, инвестициите на Групата са насочени в различни сектори на икономиката, което намалява тежестта на този риск.

Финансовият риск представлява допълнителната несигурност по отношение на Групата за получаването на приходи в случаите, когато използва привлечени или заемни средства. Тази допълнителна финансова несигурност допълва бизнес риска. Ако Групата не привлича капитал посредством заеми и/или дългови ценни книжа, единствената несигурност по отношение на него ще бъде свързана с бизнес риска. Когато част от средствата, които се използват при осъществяване на дейността си, са под формата на заеми или дългови ценни книжа, то плащанията за тези средства представляват фиксирано задължение. Приемливата или нормалната степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако за Групата съществува малък бизнес риск, то може да се очаква, че инвеститорите биха били съгласни да поемат по-голям финансов риск и обратно.

Кредитният риск е свързан с възможността Икономическа група Холдинг Варна АД да се финансира с помощта на заемни средства в кратки срокове и на приемливи лихвени нива. В тази връзка следва да се посочи, че дейността на Групата е свързана с поемането на лихвен риск. Равнището на този риск е минимален, тъй като лихвеният процент по облигационния заем и голяма част от останалите получени заеми е фиксиран.

Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или не достатъчно добре функциониращи вътрешни процеси, хора и системи или от външни събития. Операционно събитие е събитие, водещо до отклонение на действителните от очакваните

Уведомление за финансово състояние
на консолидирана основа
за първо тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК
Холдинг Варна АД

резултати от дейността в резултат на грешки и неправилно функциониране на системи, хора, процеси. Операционното събитие води или би довело до отрицателен икономически резултат и/или до допълнителни разходи.

Холдинг Варна АД се стреми да ограничава въздействието на основните операционни рискове като:

- се ръководи от специалисти с достатъчен опит и доказани професионални качества;
- персоналът се обучава по програми за повишаване на квалификацията и организационната компетентност;
- използва сигурни и проверени системи за достъп, обработка и съхранение на информацията.

Секторният риск се поражда от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци в този отрасъл, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др. При емитента този риск е значително ограничен поради разпръснатостта на инвестициите в различните сектори на икономиката. В структурата на инвестиционния портфейл са включени предприятия от приоритетни отрасли за регионалната икономика.

Ликвидният риск се свързва с вероятността Групата да изпадне в състояние, при което трудно да посреща задълженията си или в невъзможност да ги обслужва. Политиката на Холдинг Варна АД е да поддържа приемливи нива на ликвидност.

Групата поддържа подходящи нива на ликвидност и управлява своите активи и пасиви по начин, който гарантира редовно и без забава изплащане на текущите задължения. През отчетния период Групата използва както вътрешни, така и външни източници на финансиране.

Ликвидността на Групата през отчетния период се осигурява от паричните потоци, формирани от основната дейност и получени заеми.

Свободните парични средства се насочват към финансиране на дейностите на дружествата от Групата. Поддържа се положителна текуща ликвидност, посредством която биват посрещани краткосрочните задължения. През първо тримесечие на 2023 г. задълженията по погасяване се изпълняват без проблеми и дружествата от Групата са изрядни спрямо своите кредитори.

3. Сделки със свързани и/или заинтересовани лица

3.1. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват акционери, дъщерни предприятия, ключов управленски персонал и други свързани лица.

Списък на дъщерните предприятия:

Св. Св. Константин и Елена Холдинг АД:

- Астера I ЕАД
- Азалия I ЕАД
- Тиона ЕООД
- Карачи ЕАД
- Сий Фортрес ЕАД
- Боровете I АД /асоциирано предприятие/
- Бългериън Голф Съсайъти ЕООД
- Шабла Голф Ваклино АД
- Консорциум Марина Балчик АД
- Аква Ерия ООД

Варна Риълтис ЕАД:

Уведомление за финансово състояние
на консолидирана основа
за първо тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК
Холдинг Варна АД

- Атлас I ЕАД
- Джинджърс ЕООД с дъщерно дружество – Ароганс ЕООД
- Астера Първа Банско ЕАД
- М Фуд Варна ЕООД

М Сат Кейбъл ЕАД:

- Варна Телеком ЕООД
- М САТ Преслав ООД /асоциирано предприятие/
- Телеком и С ООД /асоциирано предприятие/
- Инвестор БГ АД:
 - Бранд Ню Айдиъс ЕООД
 - Бранд Продакшънс ООД
 - Инвестор Имоти Нет ЕООД
 - Инвестор Пулс ООД
 - Инвестор ТВ ЕООД
 - Боец.БГ ЕООД
 - Висше училище по застраховане и финанси с дъщерни дружества Проджект къмпани 1 АД и Рубикон Проджект АД

ТПО Варна ЦППБО ЕООД:

- ГИС Варна АД

Камчия АД

УД Реал Финанс Асет Мениджмънт АД

ИП Реал Финанс АД

Баланс елит ЕООД

МИ-2 ЕООД

Проджект естейтс ЕООД

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

• **Разчети със свързани лица към 31 декември 2022 г.**

	Текущи вземания		Нетекущи вземания	
	31.03.23	31.12.22	31.03.23	31.12.22
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<i>Вземания от акционери</i>				
- Главница по заеми и цесии	9 375	9 375	-	-
- Лихва по заеми и цесии	2 473	2 355	-	-
- Начислена обезценка	(1 038)	(969)	-	-
	10 810	10 761	-	-
<i>Асоциирани предприятия</i>				
- Главница по заеми и цесии	-	-	20 413	20 356
- Лихви по заеми и други вземания	-	26	2 411	2 293
- Начислена обезценка	-	-	(2 725)	(2 726)
	-	26	20 099	19 923
<i>Вземания от други свързани лица</i>				
- Главница по заеми и други	16	-	-	-
- Търговски вземания	251	251	-	-
- Начислена обезценка	(144)	-	-	-
	123	251	-	-
Общо кредити и вземания	10 933	11 038	20 099	19 923

Групата използва правните услуги на двама от членовете на органите на управление на дружества от Групата.

• **Сделки със заинтересовани лица**

Уведомление за финансово състояние
на консолидирана основа
за първо тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК
Холдинг Варна АД

Групата не е сключвала сделки със заинтересовани лица за отчетното тримесечие и от началото на годината до края на отчетното тримесечие.

4. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период

През отчетното тримесечие не са възникнали съществени вземания на Групата.
През отчетното тримесечие не са възникнали съществени задължения на Групата.

Дата: 25 май 2023 г.

Изпълнителни директори:

.....
/Ивелина Шабан/

.....
/Милчо Близнаков/

.....
/Ирина Маркова-Гюрова, съставител/



Уведомление за финансово състояние
на консолидирана основа
за първо тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК
Холдинг Варна АД

ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ, ОПРЕДЕЛЕНА С НАРЕДБА

Информация съгласно Приложение № 4 към чл. 12, ал. 1, т. 1, чл. 14 и чл. 21, т. 3, буква „а“ и т. 4, буква „а“ от Наредба №2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, Обн. - ДВ, бр. 97 от 19.11.2021 г., в сила от 01.01.2022 г.

1 Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството-майка

Не е настъпила промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството. Към края на отчетното тримесечие състава на органите на управление е в следния състав:

Членовете на Надзорния съвет са:

1. Мартин Нейчев Стоянов;
2. Драгомир Ангелов Драганов;
3. Калин Георгиев Желев.

Членовете на Управителния съвет са:

4. Ивелина Кънчева Шабан – изпълнителен директор;
5. Милчо Петков Близнаков – изпълнителен директор;
6. Златимир Бориславов Жечев.

Дружеството-майка се управлява и представлява само заедно от Милчо Петков Близнаков и Ивелина Кънчева Шабан.

2 Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството до обявяване на дружеството в несъстоятелност.

През отчетния период и в периода от началото на отчетната година до края на отчетното тримесечие не е откривано производство по несъстоятелност за емитента или дъщерно дружество от групата.

3 Сключване или изпълнение на съществени сделки

През отчетното тримесечие не са сключвани съществени сделки.

4. Договор за съвместно предприятие

През отчетното тримесечие и за периода от началото на отчетната година до края на отчетното тримесечие не е налице сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната

През отчетното тримесечие и за периода от началото на отчетната година до края на отчетното тримесечие не е извършвана промяна на одиторите на дружествата от групата.

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

През отчетното тримесечие и за периода от началото на отчетната година до края на отчетното тримесечие не са образувани или прекратени съдебни или арбитражни дела, отнасящи се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество.

7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество

През отчетното тримесечие не са извършвани сделки по покупка, продажба или учредяване на залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

Уведомление за финансово състояние
на консолидирана основа
за първо тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК
Холдинг Варна АД

Към края на отчетното тримесечие са активни учредени залози както следва:

- Залог върху търговско предприятие М Сат кейбъл ЕАД;
- Залог върху 51 500 бр. акции от капитала на Реал финанс АД;
- Залог върху 141 470 бр. акции от капитала на Камчия АД;
- Втора по ред ипотека върху недвижим имот, собственост на Холдинг Варна АД;
- Залог върху търговско предприятие - Атлас I ЕАД;
- Залог върху търговско предприятие - Джинджърс ЕООД;
- Залог върху търговско предприятие - Карачи ЕАД;
- Залог върху търговско предприятие - Астера Първа Банско АД;

8. За емитенти - 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.

През отчетното тримесечие и за периода от началото на отчетната година до края на отчетното тримесечие дружеството е оповестявало по определения от Закона ред всички необходими обстоятелства. В посочения период не са възникнали значими и коригиращи събития, които биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземане на решение за придобиване, продажба или държане на акции от капитала на емитента.

9. За емитенти на общински облигации – не е приложимо

Дата: 25 май 2023 г.

Изпълнителни директори:

.....
/Ивелина Шабан/

.....
/Милчо Близнаков/

.....
/Ирина Маркова-Гюрова, съставител/

