

СЕВЕР - ХОЛДИНГ АД**Консолидиран отчет за финансовото състояние**

към 31 декември 2023 година

	Приложе	31.12.2023	31.12.2022
		BGN'000	BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване		31 092	18 161
Нематериални активи		740	740
Инвестиционни имоти		9 433	-
Инвестиции в асоциирани и в съвместни дружества		4 587	3
Разходи за бъдещи периоди		4	-
Активи по отсрочени данъци		355	35
Репутация		779	779
		46 990	19 718
Текущи активи			
Материални запаси		4 034	1 299
Вземания от свързани предприятия		562	77
Търговски вземания		27 388	14 050
Финансови активи държани за търгуване		4 798	540
Други вземания и предплатени разходи		23	93
Разходи за бъдещи периоди		47	-
Парични средства и парични еквиваленти		451	8
		37 303	16 067
ОБЩО АКТИВИ		84 293	35 785
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал		781	781
Законови резерви		78	78
Резерви		41	41
Натрупана печалба		2 509	2 087
		3 409	2 987
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Пасиви по отсрочени данъци		313	1
Дългосрочни банкови заеми		14 651	5 611
Дългосрочни облигационни заеми		45 062	21 499
Задължения по финансов лизинг		156	119
Финансирания		996	-
		61 178	27 230
Текущи задължения			
Търговски задължения		4 630	1 594
Задължения към свързани предприятия		26	-
Краткосрочни заеми		11 505	1 456
Краткосрочна част на дългосрочните банкови заеми		3 204	2 320
Текущи задължения по финансов лизинг		70	33
Задължения за данъци		55	118
Задължения към персонала и за соц.осигуряване		213	47
Финансирания		3	-
		19 706	5 568
ОБЩО ПАСИВИ		80 884	32 798
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		84 293	35 785
		-	-

Изпълнителен директор:

/Недко Спиридонов/

Съставител:

/Валентина Гочева/

Дата: 29.02.2024

СЕВЕР - ХОЛДИНГ АД**Консолидиран отчет за всеобхватния доход
за 12 месеца към 31.12.2023 година**

	2023	2022	
	BGN'000	BGN'000	
Приходи	5 797	3 767	
Друг оперативен доход	2 572	1 955	
Изменение на наличностите от продукция и незавършено производство	288	231	
Разходи за материали	(4 219)	(3 073)	
Разходи за външни услуги	(678)	(387)	
Разходи за персонала	(1 113)	(545)	
Разходи за амортизация	(421)	(149)	
Обезценка на текущи кативи	(30)	(280)	
Балансова стойност на продадени активи	(107)	(112)	
Други оперативни разходи	(1 498)	(117)	
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност	591	1 290	
Печалба от изгодна покупка	613	-	
Финансови приходи	1 944	199	
Финансови разходи	(2 567)	(1 399)	
Печалба преди данъци	581	90	
Разход за данъци върху печалбата	(159)	19	
Нетна печалба за периода	422	109	
Доход на акция	BGN	0,540	0,140

Изпълнителен директор:*/Недко Спиридонов/***Съставител:***/Валентина Гочева/***Дата: 29.02.2024**

СЕВЕР - ХОЛДИНГ АД
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за 12 месеца към 31.12.2023 година

	Прилож ения	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		8 197	4 459
Плащания на доставчици		(11 022)	(4 281)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване		(1 106)	(536)
Платени данъци върху печалбата		-	(234)
Възстановени данъци върху печалбата		216	-
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства		(45)	-
Други постъпления/(плащания), нетно		36	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(3 724)	(592)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на имоти, машини и оборудване		(226)	(13)
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване		353	-
Плащания във връзка с придобиване на инвестиции в дъщерни дружества, включително предоставени аванси, нетно от парични средства		(13 464)	(1 613)
Постъпления от връщане на аванси за инвестиции		1 060	3 555
Постъпления от продажба на инвестиции		3 926	1 840
Покупки на инвестиции		(9 540)	-
Предоставени заеми		(1 708)	-
Възстановени предоставени заеми		492	(68)
Получени заеми		-	(306)
Получени лихви по предоставени заеми		435	7
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност		(18 672)	3 402
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от краткосрочни заеми от банки		32	284
Изплащане на краткосрочни заеми от банки		(42)	(83)
Изплащане на дългосрочни банкови заеми		(2 265)	(2 265)
Изплащане на заеми към свързани предприятия		-	(152)
Получени заеми от трети лица		245	245
Изплащане на заеми към трети лица		(1 046)	(335)
Постъпления от емитиране на облигационни заеми		28 000	-
Плащания по финансов лизинг		(40)	(219)
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност		22 839	(3 759)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		443	(949)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		8	957
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември		451	8

Дата: 29.02.2024

Съставител:

/Валентина Гочева/

Изпълнителен директор:

/Недко Спиридонов/

ГРУПА СЕВЕР - ХОЛДИНГ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31 декември 2023 година

	Акционере н капитал	Законови резерви	Резерв от преизчисления	Натрупана печалба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1 януари 2023	781	78	41	2 087	2 987
Печалба/Загуба за периода	-	-	-	422	422
Общо всеобхатен доход/ загуба за периода	-	-	-	422	422
Салдо на 31 декември 2023	781	78	41	2 509	3 409

	Акционере н капитал	Законови резерви	Резерв от преизчисления	Натрупана печалба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1 януари 2022	781	78	41	2 006	2 906
Други изменения в собствения капитал				(28)	(28)
Печалба/Загуба за периода	-	-	-	109	109
Общо всеобхатен доход/ загуба за периода	-	-	-	109	109
Салдо на 31 декември 2022	781	78	41	2 115	3 015

Изпълнителен директор:

/Недко Спиридонов/

Съставител:

/Валентина Гочева/

Дата: 29.02.2024 г.

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА
КОНСОЛИДИРАНА БАЗА
НА ГРУПА СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД
ЗА ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2023 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 четвърто тримесечие на 2023 г., с натрупване от началото на финансовата година до края на третото тримесечие на 2023 г., както и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет

1.1. Информация за важни събития, настъпили през четвърто тримесечие на 2023 г. и с натрупване от началото на финансовата година

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 Северхолдинг АД от него.

На проведено извънредно общо събрание през м. март 2023 г. беше избран нов одитор за Групата, с който се сключи договор за одит на годишните финансови отчети за 2022 г.

На 26 юни 2023 г. бе проведено редовно годишно общо събрание на акционерите на Северхолдинг АД.

През м. юни 2023 г. бяха придобити 100 % от капитала дружеството Ферма Ловико ЕООД, предприятие с дейност в млекопреработвателния сектор.

През трето тримесечие на 2023 г. бяха придобити още две нови дружества, а именно 100 % от капитала на Каме България ЕООД (през месец август 2023 г.), с дейност във финансовия сектор и 100 % от капитала на Ловико Агротрейд ЕООД (през месец септември 2023 г.) с основна дейност производство и продажба на земеделска продукция.

През третото тримесечие на 2023 г. Ръководството на Групата сключи договори за покупко-продажба на финансови инструменти, договори за заеми с дъщерни дружества, увеличи капитала на едно от своите дъщерни дружества с ефективна парична вноска.

През трето тримесечие на 2023 г. бе взето решение за емитиране на облигационен заем от Дружеството-майка при следните параметри:

- Пореден номер на емисията – втора;
- ISIN код на емисията – BG2100023238;
- Размер на облигационната емисия – 28 000 хил. лв.;
- Брой облигации – 28 000 броя;
- Вид на облигациите – безналични, обикновени, неконвертируеми, поименни, свободно прехвърляеми, лихвоносни, обезпечени;
- Вид на емисията – публична;
- Срок на емисията – 9 години (108 месеца);
- Валута - лева;
- Лихва – плаващ годишен лихвен процент равен на сумата от 6-месечния EURIBOR + надбавка от 1.25 %, но общо не по-малко от 3.25 % и не повече от 5.25 % годишно, при лихвена конвенция Реален брой дни в периода към Реален брой дни в годината (Actual/365L, ISMA – Year). Три работни дни преди падежа на всяко лихвено плащане се взема обявената за този ден стойност на 6-месечния EURIBOR и към нея се добавя

надбавка от 1.25%, като общата стойност на сбора им не може да надвишава 5.25% годишно. В случай, че така получената стойност е по-ниска от 3.25%, се прилага минималната стойност от 3.25% годишна лихва. Получената по описания метод лихва се фиксира и прилага съответно за предстоящия 6-месечен период, след което описаният алгоритъм се прилага отново. За първия шестмесечен период се взема стойността на 6-месечния EURIBOR 3 (три) работни дни преди емитирането на облигационния заем.;

- Период на лихвено плащане - на 6 месеца 2 пъти годишно;
- Срок на погасяване – 07 август 2032 г. съгласно погасителен план на периодични главнични плащания;
- Обезпечение – застрахователна полица върху плащания на лихви и главници в полза на Довереника на облигационерите по смисъла на Кодекса за застраховането.

През текущото тримесечие на 2023 г. беше обявена смяна на довереника на облигационерите на емисия BG2100012207 поради придобиване на неквалифицирано участие. Свикано е Общо събрание на облигационерите на 02.10.2023 г. за тази емисия, на което да бъде избран нов довереник на облигационерите.

И през текущото тримесечие на 2023 г. Ръководството на Групата стриктно е следило 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. През четвърто тримесечие са договорени и отчетени от Групата приходи с обезщетителен характер, дължими от контрагенти по предварителни договори във връзка с удължаване на крайния срок за изпълнение на условията им с оглед защита интересите на инвеститорите.

1.2. Влияние на настъпилите важни събития от началото на финансовата година до края на четвърто тримесечие на 2023 г.

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

Финансови показатели				
	31.12.2023	31.12.2022	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Приходи от оперативна дейност	8 657	5 953	2 704	45%
Разходи за оперативна дейност	(8 066)	(4 663)	(3 403)	73%
Финансов резултат от оперативна дейност	591	1 290	(699)	(54%)
Финансови приходи	2 557	199	2 358	1 185%
Финансови разходи	(2 567)	(1 399)	(1 168)	83%
Финансов резултат преди данъци	581	90	491	546%
Разходи за данъци	(159)	19	0	0%
Нетен финансов резултат	422	109	313	287%

Финансовият резултат от дейността на Групата на Север-Холдинг АД към 31 декември 2023 г. е печалба в размер на 422 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 109 хил. лв.).

Групата отчита 11 214 хил. лв. реализирани приходи за четвърто тримесечие на 2023 г., основно приходи от продажби на продукция, които произтичат от стопанската дейност на дъщерните дружества в Групата (5 797. лв.), както и приходи с обезщетителен характер и лихви по предоставени заеми.

Разходите за 2023 г. са в размер на 10 633 хил. лв., 4 219 хил. лв. от които за материали. Финансовите разходи са в размер на 2 567 хил. лв. отнасящи се основно за облигационните заеми, емитирани през 2020 и 2023 г. и лихви по банкови кредити.

Приходите от дейността през четвърто тримесечие на 2023 г. се увеличават със 2 704 хил. лв., като с най-голям относителен дял са приходите от продажби на продукция – 62,26% от общите приходи от дейността, следван от приходите с обезщетителен характер.

Разходите за дейността през четвърто тримесечие на 2023 г. спрямо същия период за 2022 г. се увеличават с 3 403 хил. лв. или 73 %, основно при разходите за материали.

Финансови показатели от отчета за финансовото състояние

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2023	31.12.2022	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Общо активи	84 293	35 785	48 508	135%
Общо пасиви	80 884	32 798	48 086	147%
Текущи активи	37 303	16 067	21 236	132%
Текущи пасиви	19 706	5 568	14 138	254%
Общо собствен капитал	3 409	2 987	422	14%

Финансови съотношения

Финансови съотношения	31.12.2023	31.12.2022
Общо Собствен капитал / Общо активи	8%	8%
Обща ликвидност	189%	289%
Възвръщаемост на собственият капитал (ROE), след данъци	12%	4%

В края на 2023 г. Групата отчита 287 % ръст на печалбата спрямо същия период на 2022 г. През трето тримесечие Групата придоби три нови дружества. Това е резултат от решенията на Ръководството да развива дейността на Групата основно в селскостопанския, в частност млекопреработвателния сектор. Към настоящия момент едно от предприятията произвежда основната суровина, а друго я преработва, като стремежът е да се затвори пълния цикъл на производството.

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**

Съгласно данни на БНБ, прогнозната годишна инфлация, измерена чрез хармонизирания индекс на потребителските цени (ХИПЦ), е тя да се забави до 4.2% в края на 2023 г. под влияние на допусканията за низходяща динамика на цените в евро на петрола и храните на международните пазари.

Средно за 2023 г. очакванията са инфлацията да възлезе на 7.0%, като 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 2023 г., главно поради включените в прогнозата повишения на цените на ВиК услугите, на природния газ и увеличението на акциза на тютюневите изделия.

• **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.

• **Влияние на войната в Украйна**

Военните действия на територията на Република Украйна получиха широко международно осъждане и множество държави наложиха санкции върху активи и операции, притежавани от Руската държава и определени лица. Инвазията предизвика бежанска криза от украински граждани. Икономическите санкции включват ограничаване на достъпа на някои руски банки и дружества до първичните и вторичните капиталови пазари в ЕС, забрана за износ на стоки с двойна употреба, ограничаване на достъпа на Русия до определени чувствителни технологии и услуги, изключване на определени банки от международната система SWIFT и др.

Ръководството счита, че военният конфликт и свързаните с него санкции нямат пряк ефект върху дейността на Дружеството, доколкото то няма инвестиции извън територията на страната или взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите. Ръководството на Групата не отчита съществено влияние на войната върху пазара на недвижими имоти в страната. Негативните последици от продължаващите военни действия могат да окажат влияние върху цялостните макроикономически условия в страната и в Европа и в по-дългосрочен план, върху търговските обороти, паричните потоци, цените на недвижимите имоти и рентабилността.

Вероятно е да има бъдещи въздействия върху общата икономическа ситуация, които да наложат преразглеждане на заложените допускания и преценки от страна на ръководството.

Към датата на утвърждаването на публичното уведомление за финансовото състояние на консолидирана база към 31 декември 2023 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, както и че инфлационните процеси и войната в Украйна не са породили потребност от специфична промяна в тях.

III. Информация за сключените сделки със свързани и/или заинтересовани лица през отчетното тримесечие на 2023 г.

Към 31 декември 2023 г. свързаните лица на Групата включват собственици, дъщерни дружества, асоциирани предприятия и ключов управленски персонал.

3.1. Сделки със собственици

	31 декември 2023	31 декември 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски продажби	6	-
Предоставени заеми	40	-
Върнати заеми	33	-

3.2. Сделки с асоциирани предприятия

	31 декември 2023	31 декември 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Предоставени заеми	(872)	-
Върнати заеми	428	-
Приходи от лихви	17	-
Плащания на лихви	17	-
Покупка на стоки	55	101
Продажба на стоки и услуги	25	28
Предоставени аванси	13	-

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 2023	31 декември 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Заплати	(166)	(100)
Разходи за социални осигуровки	(24)	(15)

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

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- собственици	32	29
- асоциирани дружества	492	48
Общо вземания от свързани лица	524	77
- ключов управленски персонал	14	9
Общо задължения към свързани лица	14	9

Текущите задължения към ключов управленски персонал са в размер на 14 хил. лв. към 31 декември 2023 г. (31 декември 2022 г.: 9 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 4 555 хил. лв.
 - През отчетния период е сключен предварителен договор за покупка на дялове на обща стойност 17 500 х. лв.
 - През отчетния период са сключени нови договори за заеми с дъщерни дружества в общ размер 4 778 х. лв. за срок от една година при пазарен лихвен процент.
 - През 2023 г. е извършвано неколккратно увеличение на капитала на Каме България ЕООД до 11 467 х. лв. чрез ефективна парична вноска.
4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие - няма.
5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната – на 6 март 2023 г. е проведено извънредно общо събрание на акционерите, на което е гласувано за избор на нов одитор - Актив ООД за одитиране на индивидуалния отчет на Север-холдинг АД и консолидирания отчет на Групата. Промяната е предложена от Одитния комитет на Дружеството-майка, поради несклучване на договор с избрания одитор.
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 м. юни 2023 г. са придобити 100 % от дяловете на Ферма Ловико ЕООД
 - През м. август 2023 г. са придобити 100 % от дяловете на Каме България ЕООД
 - През м. септември 2023 г. са придобити 100 % от дяловете на Ловико Агротрейд ЕООД.
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-майка разкрива регулираната информация пред обществеността чрез медията Инфосток, Екстри и КФН.

Дата: 29.02.2024 г.

Изпълнителен директор:
/Недко Спиридонов/

Съставител:
/Валентина Гочева/