

Междинен доклад за дейността на ГРУПА „НЕОХИМ“

към 30 септември 2024г.

съгласно чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК

Настоящият доклад съдържа информация за важни събития настъпили през второто тримесечие на 2024 година, за тяхното влияние върху отчета, както и за основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитента през тази част от финансовата година и информация за големи сделки между свързани лица.

1. Обща информация

Неохим АД (Дружеството) е създадено през 1951 г. Регистрирано е като акционерно дружество през месец юли 1997 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Димитровград, Източна индустриална зона, ул. "Химкомбинатска" и е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 836144932.

Дъщерните дружества в Групата са:

- Неохим Протект ЕООД - търговско дружество регистрирано в България с Решение на Хасковски окръжен съд № 206/24.04.2002 г. и със седалище и адрес на управление - гр. Димитровград, ул. Химкомбинатска №3;
- Неохим Таръм ООД, Турция – търговско дружество регистрирано в Турция в Търговския регистър на гр.Одрин съгласно удостоверение №7700-10687/15.10.2012 г. и със седалище и адрес на управление – гр.Одрин, Истасйон махаллеси, Талат паша джаддеси, номер 11/7, Меркез. Дружеството е придобито чрез учредяване и е правопреемник и на Неохим Гюбре ООД. от 17.09.2018 г.

2. Собственост и управление

Неохим АД е публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа. Основният капитал на дружеството е 2 654 358 броя поименни акции, с номинална стойност 1 лев всяка една

Към 30 септември 2024г. разпределението на акционерния капитал на Дружеството е както следва:

- юридически лица – 88,3 % от капитала;
- физически лица – 11,7 % от капитала.

На 05.07.2023 г. АГРОФЕРТ, а.с., акционерно дружество, учредено и съществуващо съгласно чешкото законодателство, със седалище и адрес на управление: Прага, ул. Пишелска, 23282, 14900 Прага, Чехия придобива съгласно договор за прехвърляне на дружествени дялове, от Бореалис АГ, австрийско акционерно дружество, 100% от вписания капитал на ФЕБОРАН ЕООД. ФЕБОРАН ЕООД притежава 20.30% от акциите и правата на глас в Неохим АД, публично дружество, чиито акции се търгуват на Българската фондова борса. Предвид изложеното, АГРОФЕРТ, а.с. непряко притежава 20.30% от акциите и правата на глас в Неохим АД.

Съгласно устава на дружеството, приет от Общото събрание на акционерите на Неохим АД, органите на дружеството са:

- Общо събрание на акционерите;
- Надзорен съвет;
- Управителен съвет.

Дружеството се представлява и управлява от Управителния съвет, който извършва своята дейност под контрола на Надзорния съвет.

Последното вписване в Търговския регистър на промени за Дружеството е от

29.06.2022 г., когато са вписани промени в състава на Надзорния съвет.

Към 30.09.2024 г. структурата на Групата включва Неохим АД като дружество-майка и посочените по-долу дъщерни дружества:

	<i>% на Участие</i>
Дружества в България	
Неохим Протект ЕООД	100
Дружества в чужбина	
Неохим Таръм ООД (Турция)	99.92

Предметът на дейност на дружествата от Групата е както следва:

- Неохим АД - производство на неорганични и органични химически продукти и търговска дейност;
- Неохим Протект ЕООД, гр. Димитровград - охрана на имуществото на юридически лица, сгради, помещения и стопански офиси, охрана на физически лица и тяхното имущество и други;
- Неохим Таръм ООД, гр. Одрин, Турция - внос, износ и вътрешна търговия на всички видове химически торове.

Дъщерните дружества се ръководят от управители както следва:

Дружество	Управители
Неохим Протект ЕООД	Янко Маринов
Неохим Таръм ООД, гр. Одрин – Турция	Алтан Бора

3. Преглед на дейността

Към 30.09.2024г е изготвен индивидуален финансов отчет за третото тримесечие на 2024г., в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет по разясненията на МСФО (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила, и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение - счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти” (МСС).

Групата е приела всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета по разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност. Консолидираният финансов отчет се изготвя от Изпълнителен директор и съставител – главен счетоводител, които носят отговорността за достоверността на изнесената информация в доклад за дейността.

Консолидираният финансов отчет е придружен от подробно оповестяване на информацията, която се съдържа в него – съдържанието и начина на осчетоводяване на различните пера в отчета за всеобхватния доход и отчета за финансовото състояние, отчета за промените в собствения капитал и паричния поток.

Финансова информация

Приходи от основна дейност:

Показател	30.09.2024 /хил. лв./	30.09.2023 /хил. лв./	30.09.2022 /хил. лв./
Приходи от основна дейност	185 232	223 334	502 261

Печалба от основна дейност:

Показател	30.09.2024 /хил. лв./	30.09.2023 /хил. лв./	30.09.2022 /хил. лв./
Печалба от основна дейност	- 941	-22 980	76 925

Нетна печалба / загуба от дейността:

Показател	30.09.2024 /хил. лв./	30.09.2023 /хил. лв./	30.09.2022 /хил. лв./
Нетна печалба / загуба	-1 262	-23 749	76 101

Нетна печалба/загуба за периода на акция:

Показател	30.09.2024 /лв./	30.09.2023 /лв./	30.09.2022 /лв./
Нетна печалба / загуба/ на акция	-0.49	-9,18	29,43

Сума на активите:

Показател	30.09.2024 /хил. лв./	30.09.2023 /хил. лв./	30.09.2022 /хил. лв./
Сума на активите	170 196	177 631	222 280

Нетни активи:

Показател	30.09.2024 /хил. лв./	30.09.2023 /хил. лв./	30.09.2022 /хил. лв./
Нетни активи	150 263	163 472	205 402

На 21.06.2024г. се проведе Общото събрание на акционерите на „Неохим“ АД, на което бяха взети следните по-важни решения:

- Приети бяха: Индивидуалния годишен доклад за дейността и управлението на „Неохим“ АД за 2023г., Консолидирания годишен доклад за дейността и управлението на Група „Неохим“ за 2023г.; Доклада на регистрирания одитор за извършения одит на Годишния финансов отчет на „Неохим“ АД за 2023г. и за извършения одит на Консолидирания годишен финансов отчет на Група „Неохим“ за 2023г.; Годишния финансов отчет на „Неохим“ АД, Консолидирания годишен финансов отчет на Група „Неохим“ за 2023г.; Доклада за изпълнение на Политиката за възнагражденията в „Неохим“ АД за 2023г.; Доклада на директора за връзки с инвеститорите; Доклада на одитния комитет за дейността му през 2023г.

- Прието бе решение за покриване на загубата на „Неохим“ АД, отчетена за 2023г.; освобождаване от отговорност членовете на Управителния съвет за дейността им по управление на Дружеството през 2023г.;

- Поради липса на изискуемото от закона квалифицирано мнозинство не бяха приети: мотивиран доклад на Управителния съвет на дружеството относно условията и

целесъобразността на сделка по чл. 114, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, а именно Договор за дистрибуция на амониев нитрат, ЕО топ между „Неохим“ АД – продавач и „Евро Ферт“ АД – дистрибутор и мотивиран доклад на Управителния съвет на дружеството относно условията и целесъобразността на сделка по чл. 114, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, а именно Рамков договор за продажба, с периодични доставки на полимерни опаковки между „Неохим“ АД – купувач и „Асенова крепост“ АД – продавач;

- Прието бе решение за избор на „Грант Торнтон“ ООД за извършване на задължителния финансов одит на Годишния финансов отчет на „Неохим“ АД за 2024г. и за извършване на задължителния финансов одит на Консолидирания годишен финансов отчет на Група „Неохим“ за 2024г.

II. Описание на основните рискове и несигурности пред които е изправен емитентът през останалата част на финансовата година.

В хода на обичайната си стопанска дейност Групата може да бъде изложено на различни рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на пазарите на основни суровини и енергийните пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Дружеството. Такива рискове се идентифицират и наблюдават за да се определят адекватни цени на продуктите на Дружеството и на привлечения от него заеман капитал. Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на Дружеството.

Пазарен риск

Валутен риск

Дружествата в групата извършват своята дейност обичайно при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Дружествата не са изложени на значителен валутен риск спрямо щатския долар. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар спрямо българския лев при бъдещите стопански операции.

Ценови риск:

- Ценови риск на природен газ

Групата са изложени на ценови риск от негативни промени в цените на основната суровина за производство – природен газ, доколкото цената на тази суровина е под влияние както на цените на международните пазари, така и на конкретните договорености на Дружеството – майка с доставчиците на природен газ за България.

Групата не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите суровини и материали, защото съгласно договорните отношения с доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

-Ценови риск от цената на квотите за въглеродни емисии

Дружеството - майка е изложено и на ценови риск, свързан с цената на квотите за въглеродни емисии

Кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на Групата няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и други вземания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо от Дирекция Продажби съгласно установената кредитна политика на Групата. За целта периодично се прави преглед на откритите позиции по клиенти, спазването на договорените срокове за плащане, получените постъпления, както и се следят вземанията, които не са погасени в срок. Обичайна политика на Групата е да договаря авансови плащания, вкл. и до 100 % за

някои от основните му клиенти, което намалява кредитния риск. За останалите продажби стремежът е да се договарят кратки периоди на плащане обичайно в рамките от 10 до 20 дни.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на Групата.

Един от основните източници за финансиране на дейността на Групата, в случай на необходимост, е ползването на привлечени средства – банкови кредити

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло Групата няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти.

Концентрацията на лихвен риск при Групата е при неговите дългосрочни и краткосрочни заеми. Те са обичайно с променлив лихвен процент, който поставя в зависимост от лихвения риск паричните му потоци. Групата управлява своя риск на паричните потоци спрямо лихвените равнища като при сключване на договорите за ползване на банкови кредити се стреми да договаря лихвен процент, избирайки най-изгодните условия, предлагани на банковия пазар

III. Информация за сключени големи сделки между свързани лица

Няма сделки между свързани лица, сключени през отчетния период на текущата финансова година, които са повлияли съществено на финансовото състояние или резултатите от дейността на групата в този период.

ДИРЕКТОР ВИ