

# **Междинен доклад за дейността на ГРУПА „НЕОХИМ“**

**към 31 март 2025г.**

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

Настоящият доклад съдържа информация за важни събития настъпили през първото тримесечие на 2025 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 31 март 2025г. разпределението на акционерния капитал на Дружеството е както следва:

- юридически лица – 88,68 % от капитала;
- физически лица – 11,32 % от капитала.

На 17.01.2025 г. в Неохим АД е получено писмено уведомление от Агроферт а.с., Прага, Чешка република, за това, че на 14.01.2025 г. е сключен Договор за прехвърляне на дружествени дялове, с който АГРОФЕРТ а.с. Прага, Чешка република, прехвърля на дружеството РЕЯ ВЕНЧЪРС ЕАД с ЕИК 207956483, със седалище и адрес на управление Административна сграда на Агрополихим АД, Промислена зона Девня, 100 % (сто процента) от капитала на дружеството ФЕБОРАН ЕООД, ЕИК 204359643, със седалище и адрес на управление в гр. София, п.к. 1113, р-н Искър, ул. "Тинтява" № 13Б, ет.3, офис 3-5.

Феборан ЕООД е акционер и притежава директно в капитала на публично дружество Неохим АД 538 902 броя акции с право на глас, с ISIN код на емисията издадени акции: BG 11NEDIAT11, което представлява 20.30% от капитала на Неохим АД.

Също така, на официалната електронна поща на Неохим АД на 17.01.2025 г. е получено Уведомление за значително дялово участие от Изпълнителния директор на Рея Венчърс ЕАД.

В полученото уведомление е посочено:

- Публично дружество, правата на глас в общото събрание, на което са обект на уведомлението – Неохим АД с ЕИК 836144932, гр. Димитровград;
- Лице, което има задължение за подаване на уведомлението – Рея Венчърс ЕАД, с ЕИК 207956483, гр. Девня;
- Основание за подаване на уведомлението – „Придобиване на акции с право на глас“;
- Акционер, притежаващ пряко 5 % или повече от правата на глас – Феборан ЕООД с ЕИК 204359643, гр. Девня;
- Датата, на която правото на глас на лицето е достигнало праговете по чл.145, ал.1 от ЗППЦК – 14.01.2025 г.;
- Права на глас на лицето, което има задължение за подаване на Уведомлението – 24.03%, които представляват 637 772 права на глас;
- Права на глас, носител на които са акции, в брой и в процент:
  - Пряко: 98 870 права на глас, които представляват 3.725 %;
  - Непряко: 538 902 права на глас, които представляват 20.303 %.

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.

Към 31.03.2025 г. структурата на Групата включва Неохим АД като дружество-майка и посочените по-долу дъщерни дружества:

|                             | <i>% на Участие</i> |
|-----------------------------|---------------------|
| <b>Дружества в България</b> |                     |
| Неохим Протект ЕООД         | 100                 |
| <b>Дружества в чужбина</b>  |                     |
| 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:

| <b>Дружество</b>                     | <b>Управители</b> |
|--------------------------------------|-------------------|
| Неохим Протект ЕООД                  | Янко Маринов      |
| Неохим Таръм ООД, гр. Одрин – Турция | Алтан Бора        |

### 3. Преглед на дейността

Към 31.03.2025г е изготвен консолидиран финансов отчет за първото тримесечие на 2025г., в съответствие с всички Международни стандарти разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз

(МСФО счетоводни стандарти, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, те включват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

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:**

| <b>Показател</b>           | <b>31.03.2025</b><br><b>/хил. лв./</b> | <b>31.03.2024</b><br><b>/хил. лв./</b> | <b>31.03.2023</b><br><b>/хил.лв./</b> |
|----------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| Приходи от основна дейност | 95 468                                 | 56 287                                 | 109 054                               |

#### **Печалба от основна дейност:**

| <b>Показател</b>           | <b>31.03.2025</b><br><b>/хил. лв./</b> | <b>31.03.2024</b><br><b>/хил. лв./</b> | <b>31.03.2023</b><br><b>/хил.лв./</b> |
|----------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| Печалба от основна дейност | - 1 543                                | -5 472                                 | -9 788                                |

#### **Нетна печалба / загуба от дейността:**

| <b>Показател</b>       | <b>31.03.2025</b><br><b>/хил. лв./</b> | <b>31.03.2024</b><br><b>/хил. лв./</b> | <b>31.03.2023</b><br><b>/хил.лв./</b> |
|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| Нетна печалба / загуба | -1 723                                 | -5 771                                 | -9 718                                |

#### **Нетна печалба/загуба за периода на акция:**

| <b>Показател</b>                 | <b>31.03.2025</b><br><b>/лв./</b> | <b>31.03.2024</b><br><b>/лв./</b> | <b>31.03.2023</b><br><b>/лв./</b> |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Нетна печалба / загуба/ на акция | -0.67                             | -2.23                             | -3.76                             |

#### **Сума на активите:**

| <b>Показател</b> | <b>31.03.2025</b><br><b>/хил. лв./</b> | <b>31.03.2024</b><br><b>/хил. лв./</b> | <b>31.03.2023</b><br><b>/хил.лв./</b> |
|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| Сума на активите | 166 767                                | 163 805                                | 205 972                               |

#### **Нетни активи:**

| <b>Показател</b> | <b>31.03.2025</b><br><b>/хил. лв./</b> | <b>31.03.2024</b><br><b>/хил. лв./</b> | <b>31.03.2023</b><br><b>/хил. лв./</b> |
|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Нетни активи     | 146 105                                | 145 670                                | 189 730                                |

**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 изложена 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. и риск на лихвено-обвързани парични потоци. 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 Групата. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми за да се определят адекватни цени на продуктите на Дружеството и на привличения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

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 договорят 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 матуритетните 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**