

Междинен доклад за дейността на „Неохим“ АД

към 31 март 2026г.

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

Настоящият доклад съдържа информация за важни събития настъпили през първото тримесечие на 2026 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 1951г. 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.

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 0,51 EUR всяка една

Към 31 март 2026 г. разпределението на акционерния капитал на Дружеството е както следва:

- юридически лица – 88,05 % от капитала или 2 337 061 бр. акции;
- физически лица – 11,95 % от капитала или 317 297 бр. акции.

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, Промишлена 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.

Числеността на персонала към 31.03.2026г. е 631 работници и служители.

3. Преглед на дейността

Към 31.03.2026г е изготвен самостоятелен финансов отчет за първото тримесечие на 2026 г., в съответствие с МСФО счетоводни 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.

Самостоятелният финансов отчет се изготвя от Изпълнителен директор и съставител – главен счетоводител, които носят отговорността за достоверността на изнесената информация в доклад за дейността.

Самостоятелният 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	31.03.2026 /хил. €/	31.03.2025 /хил. €/	31.03.2024 /хил. €/
Приходи от основна дейност	81 362	48 512	28 500

Печалба от основна дейност:

Показател	31.03.2026 /хил. €/	31.03.2025 /хил. €/	31.03.2024 /хил. €/
Печалба от основна дейност	10 659	-797	-2 871

Нетна печалба / загуба от дейността:

Показател	31.03.2026 /хил. €/	31.03.2025 /хил. €/	31.03.2024 /хил. €/
Нетна печалба / загуба	10 845	-719	-2 887

Нетна печалба/загуба за периода на акция:

Показател	31.03.2026 /€/	31.03.2025 /€/	31.03.2024 /€/
Нетна печалба / загуба/ на акция	4.19	- 0.28	-1.12

Сума на активите:

Показател	31.03.2026 /хил. €/	31.03.2025 /хил. €/	31.03.2024 /хил. €/
Сума на активите	124 905	84 800	82 986

Нетни активи:

Показател	31.03.2026 /хил. €/	31.03.2025 /хил. €/	31.03.2024 /хил. €/
Нетни активи	89 890	74 018	73 890

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 Дружеството може да бъде изложено на различни финансови 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 финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Дружеството. 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 привлечения от него заеман 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***

Дружеството извършва своята дейност обичайно при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Дружеството не е изложено 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***

Дружеството е изложено 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 с доставчиците на природен газ за България.

Дружеството 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 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 Дружеството 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 и стриктно от Дирекция Продажби съгласно установената кредитна политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, спазването на договорените кредитни срокове за плащане, получените постъпления, както и се следят вземанията, които не са погасени в срок.

Обичайна политика на Дружеството 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 Дружеството 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 Дружеството. Един от основните източници за финансиране на дейността на Дружеството, в случай на необходимост, е ползването на привлечени средства – банкови кредити

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти.

Концентрацията на лихвен риск при Дружеството е при неговите заеми. Те са обичайно с променлив лихвен процент, който поставя в зависимост от лихвения риск паричните му потоци. Дружеството 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

За финансово-отчетения период, към 31.03.2026г. дружеството има осъществени сделки с други свързани лица („Агрополихим“ АД, което непряко притежава контрол върху „Феборан“ ЕООД, чрез „Рея Венчърс“ ЕАД), „Афер България“ ЕООД и „Евро Ферг Трейд“ ЕАД.

21.04.2026г.

ДИРЕКТОР ВИ