

**Междинен доклад за дейността на „Неохим“ АД
към 31 декември 2023г.
съгласно чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК**

Настоящият доклад съдържа информация за важни събития настъпили през четвъртото тримесечие на 2023 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.

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 декември 2023 г. разпределението на акционерния капитал на Дружеството е както следва:

- юридически лица – 88,56 % от капитала или 2 350 809 бр. акции;
- физически лица – 11,44 % от капитала или 303 549 бр. акции.

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.

Числеността на персонала към 30.09.2023г. е 681 работници и служители.

3. Преглед на дейността

Към 30.12.2023г е изготвен индивидуален финансов отчет за четвъртото тримесечие на 2023г., 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).

Дружеството е приело 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.

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

Индивидуалния 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 | 31.12.2023 /хил. лв./ | 31.12.2022 /хил. лв./ | 31.12.2021 /хил. лв./ |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Приходи от основна дейност | 297 681 | 646 672 | 358 076 |

Печалба от основна дейност:

| Показател | 31.12.2023 /хил. лв./ | 31.12.2022 /хил. лв./ | 31.12.2021 /хил. лв./ |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Печалба от основна дейност | -38 630 | 78 664 | 53 018 |

Нетна печалба / загуба от дейността:

| Показател | 31.12.2023 /хил. лв./ | 31.12.2022 /хил. лв./ | 31.12.2021 /хил. лв./ |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Нетна печалба / загуба | -38 856 | 70 175 | 47 718 |

Нетна печалба/загуба за периода на акция:

| Показател | 31.12.2023 /лв./ | 31.12.2022 /лв./ | 31.12.2021 /лв./ |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Нетна печалба / загуба/ на акция | -15,03 | 27,14 | 18,45 |

Сума на активите:

| Показател | 31.12.2023 /хил. лв./ | 31.12.2022 /хил. лв./ | 31.12.2021 /хил. лв./ |
|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Сума на активите | 159 613 | 220 972 | 177 541 |

Нетни активи:

| Показател | 31.12.2023 /хил. лв./ | 31.12.2022 /хил. лв./ | 31.12.2021 /хил. лв./ |
|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Нетни активи | 146 609 | 198 447 | 140 967 |

На 21.06.2023г. 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 2022г., Консолидирания годишен доклад за дейността и управлението на Група „Неохим“ за 2022г.; Доклада на регистрирания одитор за извършения одит на Годишния финансов отчет на „Неохим“ АД за 2022г. и за извършения одит на Консолидирания годишен финансов отчет на Група „Неохим“ за 2022г.; Доклада за изпълнение на Политиката за възнагражденията в „Неохим“ АД за 2022г.; Доклада на директора за връзки с инвеститорите; Доклада на одитния комитет за дейността му през 2022г.

- Прието бе решение за освобождаване от отговорност за дейността им по управление на Дружеството през 2022г. членовете на Надзорния съвет и членовете на Управителния съвет;

- Прието бе решение за избор на „Грант Торнтон“ ООД за извършване на задължителния финансов одит на Годишния финансов отчет на „Неохим“ АД за 2023г. и за извършване на задължителния финансов одит на Консолидирания годишен финансов отчет на Група „Неохим“ за 2023г.

- Избран е Одитен комитет на „Неохим“ АД в състав от 3 /три/ лица, с мандат 5 /пет/ години, считано от 26.09.2023г.

- Прието бе решение част от печалбата на “Неохим” АД за 2022г. в размер на 12, 929,820 лв. (дванадесет милиона деветстотин двадесет и девет хиляди и осемстотин и двадесет лева) от общо нетната печалба в размер на 70,174,529.54 лв. (седемдесет милиона сто седемдесет и четири хиляди петстотин двадесет и девет лева и петдесет и четири стотинки), да бъде разпределена между акционерите, според акционерното им участие в дружеството, като паричен дивидент в брутен размер на 5.00 лв. (пет лева), преди облагането с данък за всяка притежавана акция, като в това число не се включват притежаваните от „Неохим“ АД в резултат от обратно изкупуване собствени акции.

Право да получат дивидент имат лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери на 14-тия ден след деня на Общото събрание, на което е приет Годишният финансов отчет на „Неохим“ АД за 2022 г. и е взето решение за разпределение на печалбата. Начална дата за изплащане на дивидента – 17.08.2023 г.

Плащането на дивидента се извършва чрез Централния депозитар, съгласно Наредба № 8 от 12.11.2003 г. За акционери с клиентски сметки при инвестиционни посредници и в Централна кооперативна банка за акционери с лични сметки. Разходите по изплащането на дивидента са за сметка на „Неохим“ АД.

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 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

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

След изменение на Закона за енергетиката, от началото на 2020 г. Неохим АД закупува природен газ само на свободния пазар в България. С оглед осигуряване на равнопоставеността на всички клиенти на природен газ, „Булгаргаз“ ЕАД прилага единен подход при ценообразуването за клиентите на свободния пазар. Голяма част от останалите доставчици на природен газ в България предлагат доставни цени, базирани на цените на основни европейски газови борси плюс надбавка. В допълнение, доставянето на природен газ за Дружеството се извършва единствено през газопреносните мрежи, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Ръководството на Неохим АД непрекъснато търси различни възможности за закупуване на природен газ, които включват както директни договаряния с доставчици, така и закупуване чрез лицензираната борса за търговия с природен газ (“Газов Хъб Балкан“ ЕАД) в България. С Решение №Л-560 от 28.09.2021 г. на Комисията за енергийно и водно регулиране, на Неохим АД е издадена Лицензия № Л-560-15 от 28.09.2021 г. за осъществяване на дейността „търговия с природен газ“ за срок от 10 години.

Въпреки това, оценката на ръководството на Неохим АД е, че към момента Дружеството е изложено на значителен риск както от негативни промени на цената на доставяния природен газ, така и по отношение на сигурността на доставките на газ. Тези рискове, на този етап, са преодолими при изпълнение на общоевропейските мерки за либерализиране на пазара на природен газ и осигуряването на различни източници на доставки на природен газ за Европейския съюз.

-Ценови риск от цената на квотите за въглеродни емисии

Въздействието на дейността на Дружеството върху климата е свързано основно с генерирането на въглеродни емисии при производството на амоняк и азотна киселина. За отделените въглеродни емисии то формира задължение за закупуване на въглеродни квоти като разлика между общо дължимите въглеродни квоти и безплатно предоставените такива.

Дружеството е изложено на ценови риск от цената на квотите за въглеродни емисии. Ръководството управлява този риск като следи ежедневно борсовата цена на квотите. Този процес се следи и управлява текущо.

Значителното нарастване на цената на въглеродните квоти повлиява негативно върху резултатите на Дружеството.

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.

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 от Дирекция Продажби съгласно установената кредитна политика на Дружеството. 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 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 матуритетните 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

Риск на лихвоносните парични потоци

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

Концентрацията на лихвен риск при Дружеството е при неговите дългосрочни и краткосрочни 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

Влияние на военния конфликт в Украйна върху дейността на дружеството

Дружеството осъществява своята производствена дейност с основна суровина природен газ. В предходни години, природният газ е доставян основно чрез държавният обществен доставчик Булгаргаз ЕАД, който има сключен дългосрочен договор с ООО „Газпром Експорт” Русия.

През текущия период, в резултат на събитията в Украйна, на Русия и различни руски компании, са наложени от Европейския съюз, САЩ и други държави по света, редица икономически санкции и ограничителни мерки. Същевременно, в хода на текущия период, съгласно публичната информация, са преустановени доставките от Русия на природен газ за редица държави-членки на Европейския съюз, вкл. за България. Въпреки това, през текущия отчетен период, Дружеството е получило от държавния обществен доставчик Булгаргаз ЕАД всички необходими количества природен газ и не е имало случай на недостиг, който да доведе до спиране на производствени мощности. В допълнение, българското правителство уверява, че в резултат на предприетите от него през 2022 г. действия по диверсификация на доставките на природен газ, както и на съвместните действия на Европейската комисия и на държави-членки на Европейския съюз, България ще продължи да получава природен газ от различни източници. Към датата на изготвяне на този отчет, Дружеството продължава да получава всички необходими количества природен газ.

Ремонт и поддръжка на производствените инсталации

Производствените инсталации на Дружеството са изградени по руска технология и поддръжката им е зависима от руски компании за доставка на резервни части за поддръжката им. Поради това, в хода на текущия период, както и към датата на изготвяне на този отчет, ръководството на Дружеството непрекъснато обсъжда и разглежда различни възможности за алтернативни доставчици на резервни части за производствените инсталации. В резултат на предприети действия, към момента, значителна част от резервните части за годишния планов ремонт за 2023 г. са осигурени и не се очакват проблеми с извършването му.

Продажби на готова продукция

По отношение на реализацията на готова продукция – оценката на ръководството

е, че през отчетния период, както на българския, така и на международните пазари, продължава тенденцията за спадане на цените и спадане на търсенето на амониев нитрат. Дружеството няма съществени прекратени договори с ключови клиенти в следствие на военния конфликт в Украйна. Ръководството на Дружеството непрекъснато следи текущите ценови равнища и тенденции на българския и на международните пазари.

Ефекти върху елементите на финансовия отчет

Развитието и изходът от този военен конфликт, на този етап, продължават да не могат да се предвидят, съответно е трудно да бъдат прогнозирани дългосрочните ефекти върху глобалното финансово-икономическо и социално развитие, вкл. и върху България.

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 дружеството в този период.

ДИРЕКТОР ВИ