

**Междинен доклад за дейността на ГРУПА НЕОХИМ
към 30 септември 2023г.
съгласно чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК**

Настоящият доклад съдържа информация за важни събития настъпили през третото 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 - майка) е създадено през 1951г. Регистрирано е като акционерно дружество през месец юли 1997 г. Дружеството-майка 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 на дружеството - майка

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

- юридически лица – 88,52 % от капитала или 2 352 418 бр. акции;
- физически лица – 11,48 % от капитала или 304 617 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 30.06.2023г. е 635 лица.

Към 30 септември 2023 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 30.09.2023г е изготвен консолидиран финансов отчет за трето тримесечие 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	30.09.2023 /хил. лв./	30.09.2022 /хил. лв./	30.09.2021 /хил. лв./
Приходи от основна дейност	223 334	502 261	196 643

Печалба от основна дейност:

Показател	30.09.2023 /хил. лв./	30.09.2022 /хил. лв./	30.09.2021 /хил. лв./
Печалба от основна дейност	-22 980	76 925	16 466

Нетна печалба / загуба от дейността:

Показател	30.09.2023 /хил. лв./	30.09.2022 /хил. лв./	30.09.2021 /хил. лв./
Нетна печалба / загуба	-23 749	76 101	15887

Нетна печалба/загуба за периода на акция:

Показател	30.09.2023 /лв./	30.09.2022 /лв./	30.09.2021 /лв./
Нетна печалба / загуба/ на акция	-9,18	29,43	6,14

Сума на активите:

Показател	30.09.2023 /хил. лв./	30.09.2022 /хил. лв./	30.09.2021 /хил. лв./
Сума на активите	177 631	222 280	141 586

Нетни активи:

Показател	30.09.2023 /хил. лв./	30.09.2022 /хил. лв./	30.09.2021 /хил. лв./
Нетни активи	163 472	205 402	110 041

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 Групата може да бъде изложена 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 дружествата от Групата. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружествата от Групата и на привлечения заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от нея 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-майка.

Пазарен риск

Валутен риск

Групата извършва своята дейност обичайно при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Групата не е изложена на валутен риск спрямо щатския долар и турската лира. 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 е изложена на ценови риск от негативни промени в цените на основната суровина за производство – природен газ, доколкото цена на тази суровина е под влияние както на цените на международните пазари, така и на конкретните договорености на основния доставчик на природен газ за Групата с доставчиците на природен газ за България. С оглед осигуряване на равнопоставеността на всички клиенти на природен газ, основният доставчик на Групата (с дял в

доставките от 100%) през 2022 г. и 2021 г. (с дял на доставките над 95%) прилага единен подход при ценообразуването за клиентите на регулирания и свободния пазар.

Групата не е изложена 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 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.

Кредитен риск

Основните финансови активи на Групата са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

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 и стриктно от Дирекция Продажби съгласно установената кредитна политика на Групата. 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 Групата е да договаря авансови плащания, вкл. и до 100 % за някои от основните си 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 за свързани лица и до 90 дни за останалите контрагенти.

Ръководството на Групата текущо следи и анализира търговската практика с основните дистрибутори и клиенти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Тя 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 нейните дългосрочни и краткосрочни заеми. Те са обичайно с променлив лихвен процент, който поставя в зависимост от лихвения риск паричните й 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.

Влияние на военния конфликт в Украйна върху дейността на дружеството

Доставка на природен газ

Дружеството - майка осъществява своята производствена дейност с основна суровина природен газ. В предходни години, природният газ е доставян основно чрез държавния

обществен доставчик Булгаргаз ЕАД, който има сключен дългосрочен договор с ООО „Газпром Экспорт“ 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, Групата е получила 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.

Ремонт и поддръжка на производствените инсталации

Работните инсталации на Дружеството-майка са изградени по руска технология и то е зависимо 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 Групата непрекъснато обсъжда и разглежда различни възможности за алтернативни доставчици на резервни части за производствените инсталации. В резултат на предприети действия, през 2022 г. е извършен планираният текущ капитален ремонт. Към момента, значителна част от резервните части за годишния планов ремонт за 2023 г. също 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 в момента, както на българския, така и на международните пазари, продължава да има много висока ценова динамика, която може да доведе до влошаване на устойчивото потребление на азотни торове, вкл. на потреблението в България. Групата няма съществени прекратени договори с ключови клиенти в следствие на войната в Украйна. Ръководството на Групата 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 .

ДИРЕКТОР ВИ