



ИНДУСТРИАЛЕН ХОЛДИНГ БЪЛГАРИЯ АД

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО
СЪСТОЯНИЕ НА ИНДИВИДУАЛНА ОСНОВА
30 СЕПТЕМВРИ 2024**

КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Индустриален холдинг България АД („Дружеството“) е акционерно дружество, регистрирано в Република България по фирмено дело 13081 от 1996 г. със седалище в гр. София и адрес на регистрация: ул. Дамян Груев 42, гр. София, България. Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

Първоначално Дружеството е учредено като приватизационен фонд по Закона за приватизационните фондове с наименование Приватизационен фонд България АД.

Общото събрание на акционерите от 27.02.1998 г. приема решение за преуреждане дейността на Приватизационен фонд България АД като холдингово дружество и промяна в наименованието на Дружеството от Приватизационен фонд България АД на Индустиален холдинг България АД. Дружеството е с капитал в размер на 96,808,417 лв. Дружеството е с двустепенна система на управление, която се състои от Надзорен и от Управителен съвет.

Основната дейност на Дружеството включва придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружествата, в които холдинговото дружество участва, финансиране на дружествата, в които холдинговото дружество участва, както и извършване на всяка друга дейност, незабранена от закона.

Дейността на Дружеството не се ограничава със срок или друго прекратително условие.

Индустриален холдинг България е вписано в регистъра, воден от Агенцията по вписванията, с единен идентификационен код 121631219. Регистрирано е по закона за ДДС. Акциите на Дружеството се търгуват на Българската фондова борса, град София.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода, приключващ на 30 септември 2024 г.

в хил. лв.	30 септември 2024	30 септември 2023
Приходи от лихви и дивиденди	6,969	8,619
Други приходи, нетно	5	19
	6,974	8,638
Разходи за персонал	(610)	(580)
Разходи за външни услуги	(193)	(163)
Други оперативни разходи	(220)	(180)
Печалба от оперативна дейност	5,951	7,715
Финансови приходи	820	303
Финансови разходи	(968)	(171)
Печалба от дейността преди данъци	5,803	7,847
(Разход)/икономия от данък върху печалбата	(10)	-
Печалба за периода	5,793	7,847
Друг всеобхватен доход / (загуба)	-	-
Общо всеобхватен доход за периода	5,793	7,847

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 30 септември 2024 г.

в хил. лв.	30 септември 2024	31 декември 2023
Активи		
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални и нематериални активи	408	218
Активи с право на ползване	626	684
Инвестиции в дъщерни предприятия	208,164	198,339
Предоставени заеми на свързани лица	61,439	48,786
Активи по отсрочени данъци	6	6
Общо нетекущи активи	270,643	248,033
Текущи активи		
Предоставени заеми на свързани лица	2,343	943
Търговски и други вземания	1,984	656
Парични средства и парични еквиваленти	19,704	38,313
Общо текущи активи	24,031	39,912
ОБЩО АКТИВИ	294,674	287,945
Собствен капитал и пасиви		
Собствен капитал		
Акционерен капитал	96,808	96,808
Премиен резерв	31,016	31,016
Законови и допълнителни резерви	9,661	9,661
Неразпределена печалба	134,311	128,518
Общо собствен капитал	271,796	266,003
Нетекущи пасиви		
Лихвоносни банкови заеми	13,353	14,835
Получени заеми и депозити от свързани лица	4,850	-
Задължения по лизинг	569	624
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	45	45
Общо нетекущи пасиви	18,817	15,504
Текущи пасиви		
Лихвоносни банкови заеми	3,926	3,274
Получени заеми и депозити от свързани лица	29	294
Задължения по лизинг	72	70
Търговски и други задължения	24	2,800
Задължения за данък върху печалбата	10	-
Общо текущи пасиви	4,061	6,438
Общо пасиви	22,878	21,942
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	294,674	287,945

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода, приключващ на 30 септември 2024 г.

в хил. лв.	30 септември 2024	30 септември 2023
Оперативна дейност		
Получени дивиденди	2,495	3,899
Възстановени парични заеми от свързани лица	30,654	13,236
Предоставени парични заеми на свързани лица	(45,363)	(15,879)
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица	1,028	1,003
Плащания за придобиване на акции и дялове и за увеличение на капитала на дъщерни дружества	(26,972)	-
Постъпления от намаление на капитала на дъщерни дружества	14,422	-
Покупка на дългови инструменти (щатски държавни ценни книжа)	(9,349)	(11,523)
Постъпления от продажба на дългови инструменти (щатски държавни ценни книжа)	10,157	-
Получени лихви по банкови депозити	961	548
Плащания свързани с трудови възнаграждения	(608)	(585)
Курсови разлики	185	(101)
Други постъпления/ (плащания), нетно	(368)	(233)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(22,758)	(9,635)
Инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни материални и нематериални активи	(236)	(78)
Продажба на дълготрайни материални и нематериални активи	-	9
Нетен паричен поток, използван в инвестиционна дейност	(236)	(69)
Финансова дейност		
Получени лихвоносни банкови заеми	1,457	7,684
Платени главници по лихвоносни банкови заеми	(2,286)	-
Платени лихви и такси по лихвоносни банкови заеми	(219)	(132)
Получени заеми и депозити от свързани лица	5,500	1,099
Платени задължения по лизингови договори	(53)	(68)
Платени лихви по лизингови договори	(14)	(11)
Други постъпления и плащания	-	2
Нетен паричен поток, използван във финансова дейност	4,385	8,574
Нетно увеличение на парични средства и парични еквиваленти	(18,609)	(1,130)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	38,313	27,264
Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември	19,704	26,134

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За периода, приключващ на 30 септември 2024г.

	Акционерен капитал	Премиян резерв	Законови и допълнителни резерви	Неразпределена печалба	Общо
в хил. лв.					
На 1 януари 2023 година	96,808	31,016	9,661	122,294	259,779
Всеобхватен доход за периода					
Печалба за периода	-	-	-	7,847	7,847
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	7,847	7,847
На 30 септември 2023 година	96,808	31,016	9,661	130,141	267,626
На 1 януари 2024 година	96,808	31,016	9,661	128,518	266,003
Всеобхватен доход за периода					
Печалба за периода	-	-	-	5,793	5,793
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	5,793	5,793
На 30 септември 2024 година	96,808	31,016	9,661	134,311	271,796

1. Приходи от лихви и дивиденди

в хил. лв.	30 септември 2024	30 септември 2023
Приходи от дивиденди	4,935	6,755
Приходи от лихви	2,034	1,864
	6,969	8,619

Отчетените приходи от дивиденди през деветмесечието на 2024 г. са в размер на 4,935 хил. лв. (деветмесечието на 2023 г.: 6,755 хил. лв.) и са разпределени от:

в хил. лв.	30 септември 2024	30 септември 2023
ЗММ България холдинг ЕАД	2,163	4,295
КРЗ Порт Бургас АД	2,341	1,405
ИХБ Шипдизайн АД	221	798
Меритайм холдинг АД	210	257
	4,935	6,755

Отчетените приходи от лихви през деветмесечието на 2024 г. и 2023 г са както следва:

в хил. лв.	30 септември 2024	30 септември 2023
Приходи от лихви по заеми свързани лица	1,034	1,069
Приходи от лихви по депозити в банки - свързани лица	713	441
Приходи от лихви по депозити в банки - несвързани лица	172	137
Приходи от лихви по краткосрочни държавни ценни книжа	115	217
	2,034	1,864

2. Други приходи, нетно

в хил. лв.	30 септември 2024	30 септември 2023
Приходи от наеми	-	10
Други приходи	5	9
	5	19

3. Разходи за персонал

в хил. лв.	30 септември 2024	30 септември 2023
Разходи за възнаграждения	(525)	(502)
Разходи за осигуровки и други социални плащания	(85)	(78)
	(610)	(580)

4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

в хил. лв.	30 септември 2024	30 септември 2023
Разходи за амортизация	(104)	(101)
Разходи за материали	(14)	(27)
Други оперативни разходи	(102)	(52)
	(220)	(180)

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

в хил. лв.	30 септември 2024	30 септември 2023
Положителни валутни курсови разлики, нетно	-	303
Печалба от продажба на дългови инструменти (щатски държавни ценни книжа)	820	-
Финансови приходи	820	303

в хил. лв.	30 септември 2024	30 септември 2023
Отрицателни валутни курсови разлики, нетно	(683)	-
Разходи за лихви по лихвоносни банкови заеми	(194)	(123)
Разходи за лихви по заеми и депозити от свързани лица	(35)	(21)
Разходи за лихви по лизинг	(14)	(12)
Такси по лихвоносни банкови заеми	(24)	(12)
Други финансови разходи	(18)	(3)
Финансови разходи	(968)	(171)

6. ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Равнението между разхода за данък върху доходите и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за периодите, приключващи на 30 септември 2024 г. и 30 септември 2023 г., е представено по-долу:

в хил. лв.	30 септември 2024	30 септември 2023
Печалба преди данъци	5,803	7,847
Разход за данък върху печалбата по приложимата данъчна ставка от 10% (2023 г.: 10%)	(580)	(785)
Приходи, неподлежащи на облагане – дивиденди	494	676
Използване на данъчни загуби, върху който не е бил признат отсрочен данъчен активи	76	109
Разход за данък върху печалбата при ефективна данъчна ставка от 0.17 % (2023 г.: 0 %)	(10)	-

Към 30 септември 2024 г. Дружеството отчита отсрочен данъчен актив в размер на 6 хил. лв. (към 31 декември 2023 г.: 6 хил. лв.) върху начислени задължения за доходи на персонала при пенсиониране, задължението по лизинг и актив с право на ползване.

7. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Притежаваните от Дружеството инвестиции към 30 септември 2024 г. и към 31 декември 2023 г. са както следва:

в хил. лв.	Държава на регистрация	Размер на участие към 30 септември 2024	Процент на участие към 30 септември 2024	Размер на участие към 31 декември 2023	Процент на участие към 31 декември 2023
Приват инженеринг ЕАД	България	45,820	100.00%	45,820	100.00%
ЗММ България холдинг ЕАД	България	4,795	100.00%	4,795	100.00%
КРЗ Порт-Бургас АД	България	4,774	99.65%	4,774	99.65%
КЛВК АД	България	46,096	67.96%	46,096	67.96%
Международен индустриален холдинг България АГ	Швейцария	130	100.00%	130	100.00%
Меритайм холдинг АД	България	400	61.00%	400	61.00%
Булярд корабостроителна индустрия ЕАД	България	53,459	100.00%	67,881	100.00%
Одесос ПБМ ЕАД	България	33,373	100.00%	28,373	100.00%
ИХБ Шипдизайн АД	България	70	70.00%	70	70.00%
Булпорт Логистика АД	България	19,247	46.12%	-	-
		208,164		198,339	

През м. май 2024 г. в Търговския регистър е вписано увеличение на капитала на дъщерното дружество Одесос ПБМ ЕАД със сумата от 5,000 хил. лв. Към датата на публикуването на това публично уведомление капиталът е изцяло внесен.

През м. август 2024 г. в Търговския регистър е вписано намаление на капитала на дъщерното дружество Булярд корабостроителна индустрия ЕАД, чрез обезсилване на акции след придобиването им от Дружеството. Намалението на капитала е с 14,421,576 броя обикновени, налични, поименни акции, с право на глас, с номинална стойност 1 лев всяка.

През м. септември 2024 г. в Търговския регистър е вписано второ намаление на капитала на дъщерното дружество Булярд корабостроителна индустрия ЕАД, с цел покриване на загуби на Дружеството от предходни години. Намалението на капитала е с 34,829,684 броя обикновени, налични, поименни акции, с право на глас, с номинална стойност 1 лев всяка.

През м. май 2024 г. Индустриален холдинг България АД закупи от своето дъщерно дружество Булярд корабостроителна индустрия ЕАД 16,839,330 акции от капитала на Булпорт логистика АД за 19,247 хил. лв. Булпорт логистика АД е непряко дъщерно дружество, защото е дъщерно дружество на прякото дъщерно дружество на Индустриален холдинг България АД – КЛВК АД

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

в хил. лв.	30 септември 2024	31 декември 2023
Парични средства в банки – свързани лица	13,540	27,431
Парични средства в банки - други	6,163	10,882
Парични средства в брой	1	-
Парични средства и парични еквиваленти, представени в отчет за паричните потоци	19,704	38,313
Блокирани парични средства	-	-
Парични средства и парични еквиваленти, представени в отчет за финансовото състояние	19,704	38,313

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към края на отчетния период. Разликите от промяна на валутните курсове са отчитани като текущи приходи, съответно разходи.

С цел управление на паричните наличности в щатски долари и реализиране на доходност от тях, Дружеството е сключило краткосрочни депозити (до 3 месеца).

През август 2024 г. дружеството инвестира съществена част от паричните си средства (12,193 хил. щатски долара), като предостави заем на дъщерното си дружество КЛВК АД, с което последното финансира плащането на първия аванс от „Вая ЛТД“ и „Тича ЛТД“, Маршалови острови по сключените от тях корабостроителни договори през юни 2024 г.

9. Лихвоносни банкови заеми

Нетекуща част на дългосрочни лихвоносни банкови заеми

в хил. лв.	Валута	Лихвен процент %	Падеж	30 септември 2024	31 декември 2023
Договорът за банков кредит № 22F-000155 от 24 февруари 2022 г	Евро	1.40%	2029	13,353	14,835
				13,353	14,835

Текуща част на дългосрочни лихвоносни банкови заеми

в хил. лв.	Валута	Лихвен процент %	Падеж	30 септември 2024	31 декември 2023
Договорът за банков кредит № 22F-000155 от 24 февруари 2022 г	Евро	1.40%	2029	3,926	3,274
				3,926	3,274
в хил. лв.				30 септември 2024	31 декември 2023
Задължения за главници				17,272	18,101
Задължения за лихви				7	8
				17,279	18,109

Договор № 22F-000155 за банков кредит е сключен с цел предоставяне на заемни средства за инвестиции на дъщерно дружество, което е и солидарен длъжник по договора, а поръчители са други дъщерни дружества. Договорът е обезпечен с ипотеки върху недвижими имоти (земи и сгради) на дружеството, което реализира инвестиционния проект. Крайният срок за издължаване на кредита е до м. февруари 2029 г. През първото тримесечие на 2024 г. Индустриален холдинг България АД усвои пълния размер на кредита. Погасяването на кредита старира от м. март 2024 г.

По Договор № 22F-001225 за банков кредит с търговска банка на Индустриален холдинг България АД е предоставен общ лимит за оборотни средства, издаване на банкови гаранции и акредитиви на Холдинга и/или дружества от неговата група в размер до 12,000 хил. лв. През м. декември 2023 г. е подписан анекс за револвиране на частта от кредита ползвана в режим на овърдрафт до 04 ноември 2024 г и промяна на лихвените проценти за кредити в BGN. Действащите плаващи лихвени проценти са в размер на: (а) за кредити в EUR - едномесечен EURIBOR + 1.2%, но не по-малко от 1.2%; (б) за кредити в BGN – референтен лихвен процент на финансиращата банка + 1.7%, но не по-малко от 1.7%. Договорът е обезпечен с ипотеки върху недвижими имоти (земи и сгради) на дружество от Групата, което е и поръчител по кредита. Към 30 септември 2024 г. по договора няма усвоени оборотни средства.

10. Лизинг

Индустриален холдинг България ползва офис по договор за наем с Дружество под общ контрол на лицата, упражняващи контрол със срок 10 години.

Задължението по лизинг представлява дисконтираната сума на очакваните плащания на наемни вноски по договор за наем на офис (сграда). По същия договор, Дружеството е признало и актив с право на ползване.

Задължение по лизинг

в хил. лв.	30 септември 2024	31 декември 2023
Салдо към началото на периода	694	33
Нововъзникнали задълженията по лизинг през периода	-	708
Преизчисление на задълженията по лизинг от модификация	-	42
Непарично погасяване на задължения по лизинг през периода	-	(6)
Разходи за лихви за периода	14	17
Лизингови плащания за периода	(67)	(100)
Салдо към края на периода	641	694
Дългосрочна част	569	624
Краткосрочна част	72	70

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация.

в хил. лв.	30 септември 2024	31 декември 2023
96,808,417 обикновени акции с номинална стойност 1 лв. всяка	96,808	96,808
	96,808	96,808

Към 30 септември 2024 г. капиталът на дружеството се състои от 96,808,417 безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лв., които се търгуват на Българска фондова борса. Основният капитал е записан по неговата номинална стойност и е изцяло внесен. Привилегировани акции и акции на приносител няма.

Акционери в Индустиален холдинг България АД, които към 30 септември 2024 г. притежават над 5% дял в капитала на Дружеството, са както следва:

в хил. лв.	Брой акции към 30 септември 2024	30 септември 2024
БУЛЛС АД	66,103,955	68.28%
ДЗХ АД	9,657,874	9.98%
Други юридически и физически лица	21,046,588	21.74%
	96,808,417	100.00%

Обратно изкупени собствени акции

С решение на Общото събрание на акционерите на Индустириален холдинг България АД от 18 ноември 2021 г. бе стартирана поредна 5-годишна процедура при следните параметри:

- брой акции, които ще се изкупуват всяка година за период от пет години - до 3% от регистрирания капитал на Дружеството за всяка една календарна година, но не повече от 10% общо за целия период на обратно изкупуване и не повече от 10 % от целия капитал на Дружеството;
- минимален размер на цената на изкупуване - 1.00 лв. на акция;
- максимален размер на цената на изкупуване - 3.00 лв. на акция.

Избраният инвестиционен посредник е Алианц Банк България АД.

Към 30 септември 2024 г. Дружеството не притежава обратно изкупени собствени акции.

12. Оповестяване на свързани лица

Дружеството е свързано лице в съответствие с определенията на МСС 24 с:

I. Лица, упражняващи контрол по смисъла на МСС 24

- Буллс АД, компания която пряко притежава 68.28 % в Индустириален холдинг България АД.
- Димитър Желев, контролиращ Буллс АД и съпруг на Главния изпълнителен директор на Индустириален Холдинг България АД - Данета Желева

II. Ключов управленски персонал, включващ Управителния и Надзорния съвет на Дружеството

III. Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол

IV. Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал.

V. Дъщерни дружества

- Преки дъщерни дружества
Преките дъщерни дружества на Индустириален холдинг България АД към 30 септември 2024 г. и 31 декември 2023 г. са представени в Инвестиции в дъщерни предприятия.
- Непреки дъщерни дружества
 - дъщерни дружества на прякото дъщерно дружество ЗММ България холдинг ЕАД - ЗММ Сливен АД, ЗММ Нова Загора АД и ИХБ Метал Кастингс ЕАД;
 - дъщерни дружества на прякото дъщерно дружество Приват инженеринг ЕАД – ИХБ Шипинг Ко ЕАД, Карвуна Лтд, Тириста Лтд и Кария Лтд;
 - дъщерни дружества на прякото дъщерно дружество КЛВК АД - Булпорт Логистика АД, Сердика Лтд, Одрия Лтд, Тича Лтд и Вая Лтд.
 - дъщерни дружества на прякото дъщерно дружество Меритайм Холдинг АД – Български корабен регистър ЕАД.

VI. Асоциирани дружества

- асоциирани дружества на прякото дъщерно дружество Международен индустриален холдинг България АГ - СиАй ЕнЕмЕф I Блек Сий ДжейВи Холдко Б.В. и Дръзки Варна ЕАД.

12.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА**Предоставени заеми на свързани лица**

в хил. лв.		30 септември 2024	31 декември 2023
Дъщерни дружества	Нетекуща част на дългосрочни заеми	61,388	48,735
Асоциирани дружества	Нетекуща част на дългосрочни заеми	51	51
		61,439	48,786
Дъщерни дружества	Текуща част на дългосрочни заеми	2,340	943
Асоциирани дружества	Текуща част на дългосрочни заеми	3	-
		2,343	943
		63,782	49,729
	Главница	63,540	49,513
	Лихва	242	216

По предоставен заем на Карвуна ЛТД в размер на 1,340 хил. лв., е учредена морска ипотека върху м/к Карвуна, собственост на дъщерното дружество.

Търговски и други вземания

в хил. лв.		30 септември 2024	31 декември 2023
Дъщерни дружества	Дивиденди	1,631	140
Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	Предплатени разходи	5	10
	Лихви по банкови депозити	67	178
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол.	Депозит по договор за наем	6	6
		1,709	334

Търговски и други задължения

в хил. лв.		30 септември 2024	31 декември 2023
Дъщерни дружества	Задължение по увеличение на капитала	-	2,725
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	Задължения към доставчици	-	3
		-	2,728

Парични средства в банки – свързани лица

в хил. лв.		30 септември 2024	31 декември 2023
Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал		13,540	27,431
		13,540	27,431

Получени заеми от свързани лица

в хил. лв.		30 септември 2024	31 декември 2023
Лица, упражняващи контрол	Нетекуща част на дългосрочни заеми	4,850	-
	Текуща част на дългосрочни заеми	29	-
		4,879	-
	Главница	4,850	-
	Лихва	29	-

Получени депозити от свързани лица

в хил. лв.		30 септември 2024	31 декември 2023
Дъщерни дружества	Краткосрочни депозити	-	294
		-	294
	Главница	-	293
	Лихва	-	1

Задължения по лизингови договори със свързани лица

в хил. лв.		30 септември 2024	31 декември 2023
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол		641	694
Салдо към края на периода		641	694
Дългосрочна част		569	624
Краткосрочна част		72	70

Дължимото възнаграждение по договор за лизинг с предприятие под общ контрол на лицата, упражняващи контрол за деветмесечието на 2024 г. е 67 хил. лв., а изходящия паричен поток е 67 хил. лв.

12.2. Сделки със свързани лица**Сделки по продажби**

в хил. лв.		30 септември 2024	30 септември 2023
Приходи от дивиденди	Дъщерни дружества	4,935	6,755
Приходи от наеми	Дъщерни дружества	-	10
Приходи от продажба на ДА	Дъщерни дружества	-	1
		4,935	6,766

Сделки покупки

в хил. лв.		30 септември 2024	30 септември 2023
Разходи за външни услуги	Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	-	10
	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	9	-
Други разходи	Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	31	16
Други финансови разходи	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	1	2
		41	28

През м. май 2024 г. Индустриален холдинг България АД закупи от своето дъщерно дружество Булярд корабостроителна индустрия ЕАД 16,839,330 акции от капитала на Булпорт логистика АД за 19,247 хил. лв. Булпорт логистика АД е непряко дъщерно дружество, защото е дъщерно дружество на прякото дъщерно дружество на Индустриален холдинг България АД – КЛВК АД.

Предоставени заеми на свързани лица

в хил. лв.		Предоставени заеми	Непарично увеличение/ (намаление)	Получена главница	Приходи от лихви	Получена лихва
Дъщерни дружества	30 септември 2024	(45,363)	-	30,654	1,031	1,028
Асоциирани дружества	30 септември 2024	-	-	-	3	-
Дъщерни дружества	30 септември 2023	(15,879)	-	13,236	1,069	1,003
Асоциирани дружества	30 септември 2023	-	-	-	-	-
	30 септември 2024	(45,363)	-	30,654	1,034	1,028
	30 септември 2023	(15,879)	-	13,236	1,069	1,003

Предоставените заеми към 30 септември 2024 г. са със срок на изплащане 2024-2032 година. Договорените лихвени проценти са между 2.1% и 3.75% с изключение на: (а) предоставен заем за инвестиции на дъщерно дружество с лихвен процент от 1,6%, който заем е финансиран с целеви банков кредит и (б) предоставен заем на асоциирано дружество с лихвен процент 7.50%.

Приходите от лихви по предоставени депозити от Индустриален холдинг България АД в банка-свързано лице (предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал) през деветмесечието на 2024 г. са в размер на 713 хил. лв., През периода парично изплатените от банката лихви по депозити са 824 хил. лв.

През м. май 2024 г. в Търговския регистър е вписано увеличение на капитала на дъщерното дружество Одесос ПБМ ЕАД със сумата от 5,000 хил. лв., което към 30.09.2024 г. е изцяло платено. През деветмесечието на 2024 г. са внесени и 2,725 хил. лв. по увеличение на капитала на дъщерното дружество от 2023 г.

Получени заеми от свързани лица

в хил. лв.		Получени заеми	Непарични увеличение/ (намаления)	Върната главница	Разходи за лихви	Изплатена лихва
Упражняващи контрол	30 септември 2024	4,850	-	-	(29)	-
Упражняващи контрол	30 септември 2023	-	-	-	(17)	-
	30 септември 2024	4,850	-	-	(29)	-
	30 септември 2023	-	-	-	(17)	-

Получени депозити от свързани лица

в хил. лв.		Получени депозити	Непарично увеличение/ (намаление)	Върната главница	Разходи за лихви	Изплатена лихва
Дъщерни дружества	30 септември 2024	650	(950)	-	(6)	-
Дъщерни дружества	30 септември 2023	1,099	(1,103)	-	(4)	-
	30 септември 2024	650	(950)	-	(6)	-
	30 септември 2023	1,099	(1,103)	-	(4)	-

Непаричните движения в получените депозити от свързани лица представляват прихващане на задълженията по депозитите срещу вземания на Дружеството по съучастия през съответния период.

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени. Неиздължените салда в края на периода са необезпечени (с изключение на определени заеми), безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 30 септември 2024 г. (31 декември 2023 г.: нула). Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

13. АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**Правни искиове**

Срещу Дружеството няма заведени правни искиове.

Гаранции

По договор № 22F-001225, сключен с търговска банка, кредит за предоставяне на общ лимит за оборотни средства, издаване на банкови гаранции и акредитиви на Холдинга и/или дружества от неговата група в размер до 12,000 хил. лв. към 30 септември 2024 г.:

- са издадени банкови гаранции на дружества от Групата – ИХБ Метал Кастингс АД за 20 хил. лв., ЗММ Нова Загора за 7 хил. лв. и Булярд корабостроителна индустрия ЕАД за 50 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 163 хил. лв.).

Към 30 септември 2024 г. неизползвания лимит по договор № 22F-001225 е в размер на 11,923 хил. лв.

През м. юни и м. юли 2024 г. Индустириален холдинг България АД издаде три броя корпоративни гаранции, за гарантиране изпълнението на задължението на дъщерни дружества във връзка с авансови плащания по сключените през м. юни 2024 г. три корабостроителни договора.

Корпоративните гаранции обезпечават всички авансови плащания преди предаването на корабите общо в размер 52,175 хил. щатски долара, както и евентуално дължими лихви за забава. Валидността на гаранциите е до заплащането на всички авансови вноски (от първа до четвърта), което се очаква да бъде направено до края на 2027 г. Задължението по гаранциите може да бъде прекратено и в случай на разваляне на договорите от страна на купувача съгласно договорените условия. Стойността на корпоративните гаранции се намалява с всяко плащане по корабостроителните договори. В началото на август 2024 г. дъщерните дружества-корабособственици, след получаване на насрещните банкови гаранции от продавача, извършиха първото авансово плащане в размер общо на 19,113 хил. щ. долара, от които Индустириален холдинг България АД финансира 12,193 хил. щ. долара, а остатъкът бе осигурен от дъщерното му дружество - Приват инженеринг ЕАД.

Обезпечения

Във връзка с Договор за банков кредит № 22F-000155 от 24 февруари 2022 г., получен с цел предоставяне на заемни средства за инвестиции на дъщерно дружество е сключило договор за финансово обезпечение, чрез залог върху вземания с право на ползване върху всички негови сметки в банката кредитор, в размера на задължението към съответния момент.

Във връзка с Договор за банков кредит № 22F-001225 от 07 ноември 2022 г., получен с цел за предоставяне на общ лимит за оборотни средства, издаване на банкови гаранции и акредитиви е сключило договор за финансово обезпечение, чрез залог върху вземания с право на ползване върху всички негови сметки в банката кредитор, в размера на задължението към съответния момент.

14. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Политиката на ИХБ за управление на риска е развита така, че да идентифицира и анализира рисковете, с които се сблъсква ИХБ, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити.

Несистемни рискове, специфични за Дружеството

Рискове, свързани с холдинговата структура и структурата на портфейла на ИХБ

Доколкото дейността на ИХБ е свързана с управление на активи на други дружества, то тя е изложена на отрасловите рискове на дъщерните дружества от Групата. Инвестициите на Холдинга са в бизнеси, които се характеризират с бавна обращаемост на вложените средства (машиностроене), зависимост от енергийни и други ресурси (машиностроене, кораборемонт, морски транспорт) и силна цикличност (кораборемонт, корабен дизайн, морски транспорт, класификация и сертификация, пристанищна дейност), намалявайки равнището на възвръщаемост на цялостния инвестиционен портфейл на ИХБ.

Рискове, произтичащи от пандемии и епидемии

Глобализацията в световен мащаб и свободното движение на стоки и хора водят до значително по-бързото разпространяване на пандемии и епидемии и силно затрудняват локализирането им в отделни региони/държави, което при по-сериозни заболявания като COVID-19 блокира световната търговия, ограничава и затруднява веригите на доставки и оказва негативен ефект върху много икономически агенти. Възможните увеличения/намаления на ограничителните мерки в отделни страни са рискове, които могат да доведат много бързо както до подобрене, така и до влошаване на външната среда и влияят на търговските партньори на дружествата от Групата.

Рискове, свързани с изменението на климата

Подобно на много други региони по света, България е изложена на почти всички рискове, свързани с изменението на климата. От една страна, тези рискове могат да окажат значително въздействие върху сградния фонд и машинния парк, което изисква въвеждането на адаптивни мерки (използване на устойчиви строителни материали, мерки за енергийна ефективност, промяна в начина на проектиране, инвестиции в технологии с ниско енергийно потребление и др.), за да се минимизира негативният ефект. От друга, изменението на климата създава рискове за здравето и безопасността на служителите. Повишените температури и влошеното качество на въздуха увеличават риска от здравословни проблеми и намаляват производителността, което също изисква допълнителни мерки за адаптация (охлаждане на работната среда, осигуряване на зони за почивка, здравни програми и др.). Природните бедствия като наводнения, земетресения, градушки и др., произтичащи от тези рискове, могат да причинят както загуба на човешки животи, така и големи финансови щети, които значително

да засегнат икономическата стабилност и растеж. Въздействието на такива събития често може да надхвърли границите на страната, в която възникват и да застраши значителни по мащаб територии в съседни държави.

Климатичните рискове могат да повлияят и върху финансовата стабилност, репутацията и оперативната непрекъснатост, което изисква цялостна стратегия за устойчиво развитие и адаптация, която включва оценка на съществеността и интеграция на устойчиви практики във всички нива на бизнес операциите.

Рискове, произтичащи от зависимостта от развитието на световната икономика и търговия

Състоянието на световната икономика и търсенето на суровини обуславят развитието на търговията. От всички сегменти от инвестиционния портфейл на ИХБ най-директно и бързо е влиянието им върху шипинг индустрията. Напрежение върху пазара и натиск върху фрахтовките оказват редица разнопосочни фактори:

- цикличност на шипинг индустрията – циклите са обвързани със световната икономика и баланса между предлагания корабен тонаж и потребностите на износители и вносители. Риск съществува за операторите, които не са успели правилно да планират и разпределят паричните си потоци във време на затруднен достъп до финансиране при утежнени условия по време на криза;
- брой на корабите в строеж и влизането им в експлоатация и състояние на пазара за рязане на кораби;
- засилени ограничения, свързани с екологията – въвеждането на нови регулации и директиви срещу екологично замърсяване и за енергоспестяване при плавателните съдове налага задължителни реконструкции на корабите и други технически решения за привеждането им в съответствие с економите;
- проблеми с горивата в световен мащаб – от една страна, петролът може да бъде причина за конфликти, а от друга, цената и наличностите му могат да бъдат причина за подем или спад на фрахтовия пазар, тъй като корабните горива са основна суровина в бранша и борсова стока. Негативен ефект оказват рестрикциите на Европейския съюз и САЩ срещу Русия като голям световен доставчик на суров петрол и газ.

Равнището на икономическата активност в световен мащаб влияе и върху машиностроенето, корабостроенето и кораборемонта, докато пристанищната дейност е силно зависима от развитието на вътрешния пазар и региона.

Риск от политическа нестабилност в традиционни пазари и региони, военни действия и/или наложени санкции

Произтича от евентуални промени в икономическата политика, наложени от обективни икономически или политически обстоятелства – разрастващи се военни конфликти по света, политическа несигурност на много места, наложени санкции и ограничения за търговия с редица страни, бежански потоци. Този риск пречи на свободното движение на стоки и хора, води до промяна на търговските потоци и на транспортните коридори, затруднява достъпа на регистровите инспектори до поднадзорните кораби, отразява се и върху сегмент машиностроене чрез намаляване обема на продажбите на традиционни пазари.

Рискове, свързани с измами и злоупотреби

Промяната в средата и разширяващото се използване на нови технологии увеличиха риска от измами и злоупотреби, включително свързани с кибератаки, недобронамереност в търговските практики, фалити на контрагенти и др.

Рискове, свързани с нормативната рамка, уреждаща опазването на околната среда

Местното и международно законодателство, отнасящо се до екологията, предполага спазване на редица мерки за предотвратяване, контрол и намаляване на различни видове замърсяване на околната среда. Тенденцията в последните години е към силно увеличаване на регулациите в тази област. Засилва се натискът в световен мащаб поетапно да се прекратява използването на традиционни енергоизточници като въглища, петрол и газ. Въвеждат се ограничителни мита при внос на суровини от държави, които не следват политиките за опазване на околната среда на Европейския съюз, както и други финансови тежести за компенсиране на вредното екологично въздействие.

Политиката на Групата е да спазва нормативните задължения в областта на екологията, което е свързано с постоянни инвестиции по привеждане и поддържане на съоръженията и процесите в съответствие с изискуемите стандарти, както и инвестиране в екологично ориентирани технологии (свързани с ВЕИ, оборудване на собствените кораби с баластни системи, намаляване на въглеродните емисии от флота на Групата и др.).

Риск, свързан с основни суровини, материали и енергийни източници

Произтича от промените в доставките и цените на използваните суровини, материали и различни енергоизточници. Нарушените доставки рефлектират в ръст на цените, а той се отразява неблагоприятно върху резултатите на производствените предприятия, които оперират в металоемки и енергопоглъщащи сегменти като машиностроене и кораборемонт. Морският транспорт е зависим от цените на горивата. Подобно е влиянието и на промените в пазарната цена на електроенергията, която е обект на международно търсене и предлагане и се определя от фактори извън контрола на мениджмънта. От няколко години доставката на електрическа енергия се договоря на ниво Група на свободния пазар.

Рискове, отнасящи се до привличане и задържане на опитни и квалифицирани кадри

Много сектори на националната икономика изпитват дефицит на квалифициран персонал, подсилен от дългогодишната липса на фокус върху средното професионално образование. Трайната тенденция за намаляващо и застаряващо население у нас редуцира хората в работоспособна възраст. Професионалните умения на заетите пряко се отразяват на финансовите резултати и на иновационната активност на компаниите. Рискът се засилва и от конвертируемия характер на някои професии и търсенето им в световен мащаб.

Ръководството е възприело дългосрочен подход при управлението на човешките ресурси, свързан с предварителна и последваща квалификация на персонала, тясно сътрудничество с академичната общност в страната и привличане на чуждестранни работници.

Кредитен риск

Състои се от риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Рискът произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции в други финансови активи.

Вземания от клиенти – експозицията към кредитен риск на Групата е резултат на индивидуалните характеристики на всеки от клиентите, които са различни за отделните сектори. Най-силно той се проявява в сегментите кораборемонт, корабен дизайн, пристанищна дейност, класификация и сертификация.

Нестабилната политическа и икономическа среда увеличи равнището на кредитен риск в световен мащаб и съответно за Групата. Кредитната политика на Групата предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Освен от предлаганата цена, при избора на един или друг потенциален клиент или чартър мениджърите се ръководят и от неговия кредитен рейтинг, репутация, известност, препоръки и др.

Инвестиции – Групата инвестира основно в бизнеси и дружества, в които Холдингът има контрол и може да определя стратегията за развитието им.

Гаранции – политиката на Групата е да се дават финансови гаранции само на дружества в нея след предварително одобрение от компетентните органи на Дружеството. Съществува риск гаранциите да бъдат предявени при неизпълнение на задълженията. Дъщерните дружества ползват при необходимост средства от договорения от ИХБ кредитен лимит за откриване на акредитиви и издаване на банкови гаранции към търговски контрагенти.

Ликвиден риск

Възниква при положение, че Групата не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Такъв риск може да възникне при забавени плащания от клиенти. Предприятията от Групата правят финансово планиране, с което да посрещат изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 90 дни. Където е възможно, се прилага разсрочено плащане към доставчици и подизпълнители без негативно влияние върху тях. Ръководството на Холдинга подкрепя усилията на дружествата от Групата за привличане на банков ресурс за инвестиции и използване на възможностите, които дават револвиращите оборотни кредити за осигуряване на производството. Обемите на привлечените средства се поддържат на определени нива и се разрешават след доказване на икономическата ефективност за всяко дружество.

Валутен риск

Дружествата в Групата са изложени на валутен риск при покупки и/или продажби и/или получаване на заеми, деноминирани във валути, различни от функционалната. Ръководството на Холдинга се стреми в оперативната дейност на повечето дружества да минимизира плащанията във валута, различна от функционалната им с оглед редуциране експозицията на Групата към валутен риск. Стремещът е сделките с клиентите и доставчиците да се

договарят предимно в лева и евро за дружествата, чиято функционална валута е българският лев и в щатски долари за корабните компании, която е основната валута, с която оперира международният корабен бизнес. Предвид влизането на България в механизма на обменните курсове ERM II (т.нар. чакалня на еврозоната) съществува нисък риск при евентуалното влизане в еврозоната курсът на еврото спрямо българския лев да бъде различен от фиксирания. Групата е изложена на валутен риск от промяна на курса на щатския долар по отношение на свободните парични потоци, генерирани от морския транспорт. Увеличението на дела на приходите от чужди кораби спрямо общите продажби засилва влиянието на този риск и върху финансовите резултати на корабния регистър.

Лихвен риск

Дружествата от Групата са изложени на лихвен риск в случаите на финансиране, чиято цена включва плаваща лихвена компонента плюс надбавка. При управлението на този риск ръководството се стреми или да договаря кредити с фиксиран лихвен процент, или да сключва хеджиращи сделки с цел минимизиране влиянието на промените в плаващата компонента на лихвата. През 2024 г. се запазва тенденцията за сравнително високи лихвени равнища и по-строги фискални условия, породени от затягане на политиките на Централните банки в следствие на високата инфлация в световен мащаб през 2022 г. и 2023 г.

Системни рискове

Холдингът и неговите дъщерни дружества са изложени и на системни рискове, свързани с пазара и макросредата, в която компаниите функционират. Засилва се рискът, свързан с военния конфликт между Русия и Украйна. Тези рискове не могат да бъдат управлявани и контролирани от ръководния екип.

15. ТЕНДЕНЦИИ ЗА БИЗНЕСИТЕ, В КОИТО ДРУЖЕСТВАТА ОТ ГРУПАТА ОПЕРИРАТ

Морски транспорт

През 2024 г. ИХБ пристъпи към обновление на своя флот. Бяха подписани договори за строителството на три нови кораба за насипни товари, които ще бъдат произведени в Китай. Очакваната доставка е през 2027/2028.

Тенденциите на фрахтовия пазар за 2024 г. показват покачване на фрахтовите нива, породено от нарасналото търсене на тонаж в определени сегменти и от увеличаване на плавателните разстояния в следствие на кризата в Червено море. Започналото възстановяване на плавателността на Панамския канал би следвало да редуцира нивата на тарифите за превоз, но липсата на обозрим хоризонт на разрешаването на конфликта в Червено море може да компенсира това влияние.

Очаква се товарните тарифи да останат високи през останалата част от 2024 г., но търсенето може да намалее на фона на големите запаси сред вносителите. Пазарните участници предвиждат цените на товарите да отслабнат през 2025 г., ако условията в Панамския канал се нормализират и конфликтът в Червено море бъде решен. Ескалацията на геополитическите напрежения, свързани с опасенията от страна на ЕС и САЩ заради евтиния китайски износ, може да доведе до въвеждането на търговски бариери от страна на Запада и да засегне негативно растежа на световната икономика (респ. да намали търсенето на насипни товари).

Очаква се темпът на нарязване на стари кораби да запази сравнително ниските си нива. След няколко години значително намаление на средната скорост на плаване се наблюдава тенденция за стабилизирането ѝ около текущите равнища. Намаляват и задръстванията в пристанищата.

Наблюдава се и значителна промяна на регулациите, които се очаква съществено да повлияят на посоката на усилията за декарбонизация:

- новата регулация FuelEU цели намаляване на интензитета на парниковите газове с 2% до 2025 г. и с 80% до 2050 г. Тези мерки обхващат не само емисиите на CO₂, но и емисиите на метан и азотен оксид през целия жизнен цикъл на горивата, използвани на борда на плавателните съдове.
- схемата на ЕС за търговия с емисии: от януари 2024 Европейският съюз включи корабоплаването в своята схема за търговия с емисии (ETS). Това изисква от корабособствениците да закупуват кредити за емисиите на CO₂, създадени при пътувания между пристанища на ЕС, и половината от техните емисии при превози между пристанище от ЕС и пристанище извън ЕС. Очакванията са корабособствениците да могат да компенсират тези разходи в чартърните си договори.

- въвеждането на нови правила за борба с негативните климатични изменения (като EEXI/CII/EU-ETS) се очаква продължат да стимулират ниската скорост на плаване и съответно да окажат значителен ценови натиск върху фрахтовия пазар.

На база оперативния годишен експлоатационен индикатор за въглероден интензитет (CII) за 2023 г. всички кораби на Групата са сертифицирани с рейтинг С (скалата е от А до Е, като А е кораб с по-добро представяне). Праговете на рейтинга ще стават все по-строги всяка година до 2030 г. През 2024 г. продължава работата в съответствие с новите регулации, насочена към подобряване на оперативната ефективност.

Корабите на Групата плават с български и чуждестранни екипажи.

Корабостроене и кораборемонт

Продължаващите събития в Адения залив и въоръжения конфликт в ивицата Газа, започнали в края на 2023 година, преориентираха корабособствениците към извършване на ремонти в района на Средиземноморския басейн заради увеличените разходи и риск за придвижване до Китай. Към края на третото тримесечие на 2024 г. се наблюдава и тенденция за отлив от турските заводи. Всичко това оказва положително влияние върху поръчките на **Булярд корабостроителна индустрия**.

През 2024 г. се наблюдава спад в клиентските запитвания за поставяне на баластни системи поради изтичането на законовия срок за поставянето им. Нарастващите регулаторни изисквания за декарбонизация към корабите, обаче, се очаква да отворят други пазарни ниши и възможности за кораборемонтните заводи.

По-ниската цена на електроенергията през 2024 г. оказва положителен ефект върху рентабилността на Булярд корабостроителна индустрия. Нарушените вериги на доставки продължават да поддържат високи цените за някои от материалите.

Корабен дизайн

Основните тенденции в сектора на корабния дизайн към настоящия момент са насочени основно към енергийната трансформация и дигитализацията, като акцентът е върху новите технологии за декарбонизация и устойчиво корабоплаване. Въпреки иновациите в областта на водородните решения, реализацията на тези промени се случва бавно - корабостроителните компании изчакват развитието на новите регулации и стандарти, което създава предизвикателства, но и значителни възможности за иновации в сектора. Все още ниските нива на корабостроене се отразяват върху развитието на проектантските услуги в няколко посоки.

Засилващите се мерки и правила за намаляване на парниковия ефект от корабите влияят върху поръчките за ново строителство заради липсата, към момента, на яснота какви кораби ще се търсят и с какви двигатели. Разработването на алтернативни варианти е в начален етап. Намалява търсенето на ретрофит услуги за проектиране на баластни системи заради приближаващия краен срок за преоборудване на флота в експлоатация. Разрастващите се военни конфликти в различни региони на света и влошената икономическа среда принуждават корабособствениците да преосмислят и инвестиционните си намерения за реконструкция и обновяване на съществуващи плавателни съдове. Въпреки търсенето на пасажерски кораби, в т.ч. и на дизайнерски услуги за тях, поръчките все още са слаби заради общата несигурна обстановка, подхранвана от високите лихвени нива.

От друга страна, има тенденции, стимулиращи интереса към проектантски услуги. Нараства активността в крайбрежните зони. Търсят се кораби за риболовната индустрия и офшорни кораби с общо предназначение. Очаква се да нарасне интересът към специализирани кораби, свързани със засиленото изграждане и поддръжката на ветрогенераторни паркове, разположени на вода, и към конверсията на плавателни съдове – смяна на предназначението им или повишаване на тяхната функционалност. Наблюдава се и раздвижване на пазара в областта на малки „пилотни“ проекти, финансирани в голямата си част от различни грантови схеми, свързани с проектиране на алтернативни варианти на кораби с намалени вредни емисии (дори и при липсата на утвърдени пазарни технологии за замяна на корабните горива). Очаква се тази тенденция да се запази и в някакъв момент да се появят и чисто инвестиционни проекти.

Ръководството на **ИХБ Шипдизайн** следи тенденциите в политиката за опазване на околната среда. Предвижда се увеличаване дела на корабите, които ще се модернизират с цел декарбонизация и намаляване на въглеродните емисии. Установени са бизнес отношения с производители на технологии от тип „shore-to-ship“, батерийни системи и системи за електрическо управление, което ще позволи разширяване на гамата от предлагани продукти и услуги в тази бързо развиваща се сфера.

Класификация и сертификация

През деветте месеца на 2024 г. **Български корабен регистър** (БКР, регистърът) отчита сравнително стабилни нива в приходите си от чужди корабоственици спрямо същия период на 2023 г. Стагнацията на пазара, която се наблюдаваше в началото на годината, е следствие основно на отлагането на доковите прегледи, високата заетост на кораборемонтните заводи, както и на кризите в района на Близкия Изток и Украйна, които се задълбочават. Въпреки това, данните за третото тримесечие на годината показват тенденция към подобрение. При прегледите на кораби, плаващи по вътрешните водни пътища и при малките плавателни съдове се наблюдава ръст.

До края на 2024 г. се очаква БКР да подпише договор за извършване на конвенционални прегледи от името на Администрацията на Гвинея – Бисау, което ще разшири обхвата на предлаганите услуги и е предпоставка за намиране на нови клиенти.

Усилията на ръководството са насочени към привличане на нови агенти и корабоственици, развиване и предлагане на допълнителни услуги освен основните. В тази връзка през 2024 г. БКР продължи да разширява агентската си мрежа. Водят се и преговори за съвместна работа с фирми от Румъния, Украйна, Хърватска и Египет. През 2024 г. БКР успешно премина периодичния одит от LRQA ("Лойд Регистър") за подновяване на свидетелството за системата по качество в съответствие със стандарта ISO 9001:2015.

Пристанищна дейност

Очакванията са товарооборотът на зърнени култури през 2024 г. да бъде на същите или леко подобрени нива в сравнение с 2023 г. Производството им в ЕС през настоящата година бележи спад - реколтата от царевица и слънчоглед са с ниски добиви и в България се предвижда увеличение на вноса на тези култури по море, най-вече поради изградените множество мощности за преработката им. Тенденциите са да няма задържане на склад на произведената продукция от страна на земеделските стопани и търговците на зърно. Продължаващите геополитически напрежения, както и различни търговски споразумения и политики могат да окажат негативно влияние върху търговията със зърно.

Пристанищните терминали **Одесос ПБМ** и **КРЗ Порт Бургас** са част от пристанищата за обществен транспорт във Варна и Бургас, чието развитие зависи в по-голяма степен от икономическата обстановка в България и в държавите от Средиземноморския и Черноморския региони.

Терминалите в регионите на Варна и Бургас насочват усилията си към изграждане на нови мощности и съоръжения за складиране с цел подобряване и ускоряване на обработката на зърнени култури и други товари, което засилва конкурентната среда. Двата терминала в Групата също разширяват поетапно възможностите си. В Одесос ПБМ се изпълнява активно разширението на пристанището – изградени са новата кейова стена и необходимите складови съоръжения, към момента се изпълняват дейности за удълбочаване на акваторията. КРЗ Порт Бургас получи разрешение за строеж за своя проект и стартира строителни дейности.

Булпорт логистика предлага услуги в областта на домуването на малки и средни плавателни съдове и яhti, докуване на малки съдове за ремонт, както и отдаване на помещения и площи под наем за офиси и имоти за складиране и производствена дейност. Постепенното затихване на последиците от пандемията увеличи търсенето на производствени помещения, съчетани с офис площи.

Дружеството се е фокусирало върху развитие на складовата си и логистична дейност чрез поетапно ремонтване и подобряване техническото състояние на съществуващите сгради и площадки, развитие и облагородяване на инфраструктурата на района, за да отговори на променящите се тенденции в търсенето.

Компанията работи и по разширяване на предлаганите услуги на клиентите. Пред бизнес сградата има паркинг за 160 автомобила, функционират бързозарядна станция от 50 kW и двуконекторна бързозарядна станция с мощност от 150 kW, които са достъпни по всяко време на денонощието. Отоплението на две от сградите е решено изцяло с геотермална енергия.

Машиностроене

Традиционно **ЗММ България Холдинг и неговите дъщерни дружества** изнасят продукция за клиенти от Европа, Азия, Африка и Северна Америка. Струговете на машиностроителната група се използват в сферата на минната, текстилната, хартиената и корабостроителната индустрия, като са подходящи и за оборудване на базите на професионалните учебни заведения.

Нестабилната икономическа обстановка в Европа, заедно с дългосрочните лихвени политики допринасят за увеличаване на волатилността на инвестиционната активност на клиентите. Към края на септември 2024 г. се наблюдава засилено търсене на машини от клиенти от страни като Украйна, Чехия, Полша, Испания. Някои европейски държави в края на третото тримесечие на 2024 г. надминаха нивата си от 2023 г.

Възможността да се ползва собствена електроенергия от действащите соларни централи в машиностроителната група влияе положително върху рентабилността на предлаганата продукция.

Индустрията на металорежещите машини е изправена пред няколко ключови предизвикателства:

- интензивна конкуренция: пазарът е силно конкурентен, като утвърдените международни играчи се стремят да получат конкурентно предимство чрез продуктови иновации и партньорства. В Европа ЗММ България Холдинг е единственият производител на широка гама универсални стругове;
- нарастващ фокус върху устойчивостта: индустрията е свидетел на преминаване към устойчиви производствени практики. Машините, които оптимизират използването на материали, намаляват консумацията на енергия и минимизират отпадъците, печелят все по-голям пазарен дял.

16. Информация съгласно Приложение № 4 на Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

Промяна на лицата, упражняващи контрол върху Дружеството.

Към 30 септември 2024 г. няма промяна на крайните лица, упражняващи контрол върху Дружеството.

Към 30 септември 2024 г. в Индустриален холдинг България има информация за следните акционери с над 5 на сто от гласовете в общото събрание, както следва:

1. Буллс АД

Брой акции с право на глас и техния дял от гласовете в общото събрание на акционерите на дружеството:
Към 30 септември 2024 г.: притежавани пряко 66,103,955 броя акции, представляващи 68.28 % от капитала

2. ДЗХ АД

Брой акции с право на глас и техния дял от гласовете в Общото събрание на акционерите на дружеството:
Към 30 септември 2024 г.: притежавани пряко 9,657,874 броя акции, представляващи 9.98 % от капитала.

3. Данета Ангелова Желева

Брой акции с право на глас и техния дял от гласовете в Общото събрание на акционерите на дружеството:
Към 30 септември 2024 г.: притежавани пряко 41,044 броя акции, представляващи 0.04 % от капитала и чрез свързани лица общо 9,658,520 броя акции, представляващи 9.98 % от капитала или общо пряко и чрез свързани лица 9,699,564, представляващи 10.02 % от капитала

4. Димитър Георгиев Желев

Брой акции с право на глас и техния дял от гласовете в Общото събрание на акционерите на дружеството:
Към 30 септември 2024 г.: притежавани пряко 646 броя акции, представляващи 0.0007 % от капитала и чрез свързани лица общо 9,698,918 броя акции, представляващи 10.02 % от гласовете, и контролирани чрез Буллс АД 66,103,955 броя акции, представляващи 68.28 % от капитала или общо пряко, чрез свързани лица и чрез контролирани лица 75,803,519, представляващи 78.30 % от капитала.

Димитър Георгиев Желев осъществява контрол върху Буллс АД.

Димитър Желев и Данета Желева са съпрузи.

Откриване на производство по несъстоятелност за Дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството до обявяване на Дружеството в несъстоятелност.

Не е налице такова обстоятелство.

Сключване или изпълнение на съществени сделки.

През м. юни 2024 г. бяха сключени три договора с продавач: Sumec Marine Co. Ltd., Китай и New Dayang Shipbuilding Co. Ltd., Китай за построяването в Китай на три нови кораба за насипни товари с капацитет 64 100 DWT за флотата на ИХБ. Корабите ще бъдат придобити от специално създадени за целта нови дъщерни дружества - „Вая ЛТД“, „Кария ЛТД“ и „Тича ЛТД“, Маршалови острови. Общата сума на инвестицията е 104,350 хил. щ. долара, като очакваният срок на доставка е октомври 2027 г. за първия кораб и съответно април и май 2028 г. за следващите два. За посочените сделки и сключването на договорите, дъщерните дружества са получили предварително одобрение от Управителния съвет на Индустриален холдинг България, съгласно изискванията на ЗППЦК.

През м. юни и м. юли 2024 г. Индустриален холдинг България АД издаде три броя корпоративни гаранции, за гарантиране изпълнението на задължението на дъщерните дружества във връзка с авансовите плащанията по корабостроителните договори. За издаването на гаранциите на основание чл. 114, ал. 1, т. 2 от ЗППЦК е получено одобрение от Общото събрание на акционерите на дружеството.

Корпоративните гаранции обезпечават всички авансови плащания преди предаването на корабите общо в размер 52,175 хил. щатски долара, както и евентуално дължими лихви за забава. Валидността на гаранциите е до заплащането на всички авансови вноски (от първа до четвърта), което се очаква да бъде направено до края

на 2027 г. Задължението по гаранциите може да бъде прекратено и в случай на разваляне на договорите от страна на купувача съгласно договорените условия. Стойността на корпоративните гаранции се намалява с всяко плащане по корабостроителните договори. В началото на август 2024 г. дъщерните дружества-корабособственици, след получаване на насрещните банкови гаранции от продавача, извършиха първото авансово плащане в размер общо на 19,113 хил. щ. долара.

Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

Не е налице такова обстоятелство.

Промяна на одиторите на Дружеството и причини за промяната.

Не е налице такова обстоятелство.

Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на Дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.

За отчетния период няма образувани или прекратени дела, при които цената на иска да възлиза на или повече от 10 на сто от собствения капитал на Индустириален холдинг България.

Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

През м. април 2024 г. Общото събрание на акционерите на ЗММ Нова Загора АД взе решение за увеличаване на капитала на дружеството. В тази процедура нови акции записа само дружеството – майка ЗММ България холдинг ЕАД, а другите акционери не упражниха правата си. В резултат на това делът на Групата в ЗММ Нова Загора АД нарасна от 99,45% на 99.66%.

През м. май 2024 г. Индустириален холдинг България АД придоби от Булярд корабостроителна индустрия ЕАД 16 839 330 броя акции от капитала на „Булпорт логистика“ АД, представляващи 46,12% от капитала му.

Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

Няма такива.

Настоящото публично уведомление е изготвено в съответствие с изискванията, посочени в чл. 100о1, ал.4 от ЗППЦК.

Данета Желева

Главен изпълнителен директор

Индустириален холдинг България АД

Иван Рашков

Главен счетоводител

Владислава Згурева

Директор за връзки с инвеститорите