ИНДУСТРИАЛЕН ХОЛДИНГ БЪЛГАРИЯ АД

ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА 31 ДЕКЕМВРИ 2023

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 Индустриален 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.

Към 31 декември 2023 г. Индустриален холдинг България АД има 9 преки дъщерни дружества (31 декември 2022 г.: 9), 11 непреки дъщерни дружества (31 декември 2022 г.: 11) и 2 непреки асоциирани предприятия (31 декември 2022 г.: няма), заедно наричани „Групата”.

Предметът на дейност на Групата включва производство и търговия в областта на тежкото машиностроене, корабостроене, кораборемонт, морски транспорт, пристанищни услуги, проектантски услуги, поддръжка и ремонт и други услуги.

Дейността на нито едно дружество от Групата 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.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Приходи	119,186	145,753
Други приходи от дейността	2,893	6,292
	122,079	152,045
Изменение в наличностите на незавършено производство и готова продукция	(667)	2,063
Разходи за придобиване и изграждане на активи по стопански начин	834	1,509
Разходи за материали	(32,341)	(40,274)
Разходи за външни услуги	(23,957)	(23,047)
Разходи за амортизация	(13,797)	(14,008)
Разходи за персонал	(36,332)	(35,221)
Други разходи за дейността	(7,763)	(18,477)
Печалба от оперативна дейност	**8,056**	**24,590**
Финансови приходи	1,557	661
Финансови разходи	(1,894)	(215)
Печалба преди данъци	**7,719**	**25,036**
Разход за данък върху печалбата	(1,226)	(1,488)
Печалба за годината	**6,493**	**23,548**
Полагаща се на:		
Собствениците на компанията-майка	6,245	23,070
Неконтролиращо участие	248	478

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31 декември 2023 г.

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Активи		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	321,514	320,979
Нематериални активи	2,419	2,341
Репутация	4,329	4,329
Инвестиционни имоти	15,241	14,059
Активи с право на ползване	2,486	76
Отсрочени данъчни активи	39	47
Търговски и други вземания	84	24
Общо нетекущи активи	**346,112**	**341,855**
Текущи активи		
Материални запаси	18,775	21,736
Търговски и други вземания	9,282	11,229
Активи по договори с клиенти	1,010	1,444
Вземания за данък върху печалбата	180	56
Парични средства и парични еквиваленти	56,995	45,374
Общо текущи активи	**86,242**	**79,839**
Активи, класифицирани като държани за продажба	-	1
ОБЩО АКТИВИ	**432,354**	**421,695**

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2023 г.

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Собствен капитал		
Акционерен капитал	96,808	96,808
Премиен резерв	31,016	31,016
Други резерви	84,894	84,815
Резерв от валутно преизчисление на чуждестранни дейности	20,397	24,607
Неразпределена печалба	149,597	142,576
Собствен капитал, полагащ се на собствениците на компанията майка	382,712	379,822
Неконтролиращо участие	1,121	1,405
Общо собствен капитал	383,833	381,227
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Лихвоносни заеми	15,142	5,575
Получени заеми от свързани лица	-	591
Задължения по лизинг	2,238	-
Търговски и други задължения	247	109
Правителствени финансирания	1,115	1,156
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	1,082	1,025
Отсрочени данъчни пасиви	11,490	11,063
Общо нетекущи пасиви	31,314	19,519
Текущи пасиви		
Лихвоносни заеми	3,459	3,455
Получени заеми от свързани лица	-	160
Задължения по лизинг	283	77
Търговски и други задължения	10,336	13,135
Пасиви по договори с клиенти	2,812	3,938
Провизии	10	10
Правителствени финансирания	107	107
Задължения за данък върху печалбата	200	67
Общо текущи пасиви	17,207	20,949
Общо пасиви	48,521	40,468
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	432,354	421,695

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода, приключващ на 31 декември 2023 г.

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Оперативна дейност		.
Постъпления от клиенти	124,612	143,995
Плащания на доставчици	(69,663)	(65,315)
Плащания, свързани с възнаграждения към персонала	(35,745)	(33,460)
Възстановени/(платени) данъци върху печалбата	(878)	(956)
Възстановени/(платени) други данъци, нетно	5,473	3,073
Курсови разлики	(2,052)	146
Получени правителствени финансирания	-	704
Други постъпления/(плащания), нетно	(1,994)	(1,029)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	**19,753**	**47,158**
Инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения и за изграждането им по стопански начин	(17,549)	(20,480)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	77	204
Получени правителствени финансирания за дълготрайни активи	64	-
Придобиване на допълнително участие в дъщерни дружества	(58)	-
Предоставени заеми на асоциирани дружества	(51)	-
Постъпления от лихви по банкови депозити	1,154	144
Покупка на щатски държавни ценни книжа с нулев купон	(11,523)	-
Постъпления от падежирали щатски държавни ценни книжа с нулев купон	12,163	-
Други плащания	-	(28)
Нетен паричен поток, използван в инвестиционна дейност	**(15,723)**	**(20,160)**
Финансова дейност		
Постъпления по заеми	9,752	9,767
Плащания по заеми	(933)	(4,925)
Плащания по задължения по лизингови договори	(278)	(324)
Платени дивиденти	(450)	(439)
Платени лихви по заеми	(212)	(130)
Платени лихви по лизингови договори	(58)	(2)
Платени такси и комисионни по заеми	(15)	(26)
Други постъпления/(плащания), нетно	(153)	(241)
Нетен паричен поток, използван във финансова дейност	**7,653**	**3,680**
Нетно увеличение на парични средства и парични еквиваленти	11,683	30,678
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	45,354	14,857
Ефекти от валутни преизчисления	(42)	(181)
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**56,995**	**45,354**

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За периода, приключващ на 31 декември 2023 г.

в хил. лв.	Полагащ се на собствениците на компанията-майка											
	Акционерен капитал	Намаление на акционерен капитала в процес на вписване	Обратно изкупени собствени акции	Премиен резерв	Законови и допълнителни резерви	Преоценъчен резерв	Резерв от валутно преизчисление на чуждестранни дейности	Резерв от хедж на парични потоци	Неразпределена печалба	Общо	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
На 1 януари 2023 година	**96,808**	**-**	**-**	**31,016**	**4,957**	**79,858**	**24,607**	**-**	**142,576**	**379,822**	**1,405**	**381,227**
Всеобхватен доход за периода												
Печалба за периода	-	-	-	-	-	-	-	-	6,245	6,245	248	6,493
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-	1,066	(4,210)	-	(172)	(3,316)	(1)	(3,317)
Общо всеобхватен доход за периода	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1,066**	**(4,210)**	**-**	**6,073**	**2,929**	**247**	**3,176**
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал												
Разпределение на печалба за резерви	-	-	-	-	(279)	-	-	-	279	-	-	-
Разпределени дивиденти	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(512)	(512)
Придобиване на участия	-	-	-	-	6	4	-	-	(49)	(39)	(19)	(58)
Общо сделки с акционери	**-**	**-**	**-**	**-**	**(273)**	**4**	**-**	**-**	**230**	**(39)**	**(531)**	**(570)**
Трансфер на преоценъчен резерв към неразпределена печалба	-	-	-	-	-	(718)	-	-	718	-	-	-
На 31 декември 2023 година	**96,808**	**-**	**-**	**31,016**	**4,684**	**80,210**	**20,397**	**-**	**149,597**	**382,712**	**1,121**	**383,833**

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За периода, приключващ на 31 декември 2022 г.

в хил. лв.	Полагащ се на собствениците на компанията-майка											
	Акционерен капитал	Намаление на акционерен капитала в процес на вписване	Обратно изкупени собствени акции	Премиен резерв	Законови и допълнителни резерви	Преоценъчен резерв	Резерв от валутно преизчисление на чуждестранни дейности	Резерв от хедж на парични потоци	Неразпределена печалба	Общо	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
На 1 януари 2022 година	**107,400**	**(10,592)**	**-**	**31,016**	**5,124**	**79,824**	**16,409**	**-**	**118,735**	**347,916**	**2,229**	**350,145**
Всеобхватен доход за периода												
Печалба за периода	-	-	-	-	-	-	-	-	23,070	23,070	478	23,548
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-	-	8,198	-	(246)	7,952	(7)	7,945
Общо всеобхватен доход за периода	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8,198**	**-**	**22,824**	**31,022**	**471**	**31,493**
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал												
Разпределение на печалба за резерви	-	-	-	-	(330)	-	-	-	330	-	-	-
Разпределени дивиденти	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(383)	(383)
Придобиване на участия	-	-	-	-	163	109	-	-	120	392	(392)	-
Ликвидационен дял, изплатен на неконтролиращо участие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28)	(28)
Вписване на намаление на капитала	(10,592)	10,592	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо сделки с акционери	**(10,592)**	**10,592**	**-**	**-**	**(167)**	**109**	**-**	**-**	**450**	**392**	**(803)**	**(411)**
Трансфер на преоценъчен резерв към неразпределена печалба	-	-	-	-	-	(75)	-	-	75	-	-	-
Други трансфери	-	-	-	-	-	-	-	-	492	492	(492)	-
На 31 декември 2022 година	**96,808**	**-**	**-**	**31,016**	**4,957**	**79,858**	**24,607**	**-**	**142,576**	**379,822**	**1,405**	**381,227**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. Приходи

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Приходи от производство на металорежещи машини, компоненти и детайли	37,184	34,663
Приходи от превоз на товари по договори за рейсов чартър	12,403	25,010
Приходи от договори за тайм-чартър	21,845	36,216
Приходи от ремонт и реконструкция на плавателни съдове	26,446	28,101
Приходи от проектантски услуги	3,424	4,446
Приходи от обработка на товари	10,478	9,607
Приходи от съхранение на товари	1,755	2,174
Приходи от наем на кей	855	679
Приходи от наеми на имоти	2,597	2,117
Приходи от други услуги	2,199	2,740
	119,186	145,753

Реализираните общо приходи на Групата за 2023 г. намаляват спрямо приходите за същия период на 2022 г. Динамиката им основно се дължи на:

- приходите от чартиране на кораби са повлияни негативно от спада на фрахтовите нива спрямо съпоставимия периода.
- приходите от кораборемонт намаляват в следствие на кумулативното влияние на засилване на конкуренцията в региона, вкл. и в ценови аспект и намаляване на обема дейности в обхвата на единичен кораборемонт, свързан с поставянето на баластни системи;
- обемът на приходите от продажби на металорежещи машини, компоненти и детайли нараства в резултат на увеличение на продажните цени и на дела на по-тежките и дълги машини в продажбите.

Други приходи от дейността

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Приходи от правителствени финансирания	277	2,984
Печалба от продажба на дълготрайни активи	43	167
Печалба от продажба на материали и скрап	1,814	2,036
Приходи от застрахователни обезщетения	25	121
Печалба от преоценка на инвестиционни имоти (Бележка 20)	212	641
Други приходи	522	343
	2,893	6,292

Приходите от финансиране, отчетени за периода 01 януари 2023 г. до 31 декември 2023 г., включват основно приходи по правителствената програма за компенсиране на потребителите на електрическа енергия в размер на 172 хил. лв.

Приходите от финансиране, отчетени за периода 01 януари 2022 г. до 31 декември 2023 г., включват основно:

- 2,402 хил. лв. приходи по правителствената програма за компенсиране на потребителите на електрическа енергия.
- 475 хил. лв. приходи по „Програма за запазване на заетостта“ към Агенция по заетостта за подпомагане на бизнеса и редуциране на негативните последици от разпространението на COVID-19.

2. Разходи за материали

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Основни материали	(16,979)	(19,731)
Гориво при експлоатацията на кораби	(5,787)	(8,462)
Ел. енергия	(2,585)	(5,815)
Спомагателни материали	(3,690)	(3,713)
Резервни части	(2,474)	(1,754)
Други	(826)	(799)
	(32,341)	(40,274)

Съгласно счетоводната си политика Групата признава получените правителствени помощи по правителствената програма за компенсиране на потребителите на електрическа енергия като приход от финансирания и не представя компенсирано разхода за ел. енергия.

3. Разходи за външни услуги

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Портови разходи	(3,221)	(3,773)
Услуги от подизпълнители	(10,995)	(9,836)
Застраховки	(1,859)	(1,648)
Посреднически услуги	(1,256)	(1,973)
Охрана	(1,031)	(931)
Ремонтни услуги	(1,284)	(905)
Абонаментна поддръжка на софтуер	(545)	(779)
Граждански договори	(305)	(324)
Други	(3,461)	(2,878)
	(23,957)	(23,047)

4. Разходи за персонал

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Заплати	(27,974)	(26,559)
Задължително социално осигуряване	(4,273)	(4,161)
Договори за управление	(1,980)	(2,238)
Задължително социално и здравно осигуряване по договори за управление	(115)	(115)
Начисления за неползвани отпуски	(137)	(378)
Начисления за обезщетения при пенсиониране (Бележка 29)	(123)	(92)
Други разходи за персонала	(1,730)	(1,678)
	(36,332)	(35,221)

5. Други разходи за дейността

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Обезценка	(2,917)	(15,402)
Разходи за съдебни дела, нотариални и други такси	(140)	(344)
Местни данъци и такси, данък върху разходите	(782)	(774)
Командировки и смяна на екипаж	(1,396)	(1,008)
Брак и ликвидация на дълготрайни материални активи	(1,979)	(196)
Начислени провизии	-	99
Други разходи	(549)	(852)
	(7,763)	(18,477)

Към 31 декември 2023 г. Ръководството на Групата е направило анализ и е установило, че са налице индикатори за обезценка на активи от сектор „Морски транспорт"– м/к Карвуна, м/к Антея, м/к Даймънд Сий и м/к Даймънд Скай. Индикаторите за обезценка са свързани с изброените по-долу фактори:

- спада на фрахтовия пазар в резултат на увеличеното активно предлагане на корабен тонаж и на разрастващите се военни конфликти;
- завишаващите се екологични изисквания към корабите в експлоатация, което води до инвестиции за корабособствениците, които нямат положително влияние върху рентабилността и са свързани със сериозен разход и допълнителни дни извън експлоатация;
- нарастващата волатилност и нестабилност на пазара (политически рискове и други) .

Възстановимата стойност на корабите е определена чрез изчислението на стойност в употреба. Общата отчетена загуба от обезценка на дълготрайни активи (кораби) от сегмент Морски транспорт за 2023 г. е в размер на 2,871 хил. лв. (2022 г.: 10,433 хил. лв.)

6. Финансовите приходи и разходи

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Положителни валутни курсови разлики, нетно	-	372
Приходи от лихви	1,557	289
Финансови приходи	1,557	661

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Разходи за лихви	(107)	(69)
Отрицателни валутни курсови разлики, нетно	(1,644)	-
Други финансови разходи	(143)	(146)
Финансови разходи	(1,894)	(215)

Разходи за лихви

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2023
Разходи за лихви по получени банкови кредити	(25)	(54)
Разходи за лихви по получени заеми от свързани лица	(21)	(13)
Разходи за лихви по задължения за лизинг	(60)	(2)
Други разходи за лихви	(1)	-
	(107)	(69)

През 2023 г. 167 хил. лв. лихви по банкови кредити са капитализирани в стойността на активите на сегмент „Пристанищна дейност" (2022 г.: 68 хил. лв.).

7. Парични средства и парични еквиваленти

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Парични средства в банки – свързани лица	44,888	36,802
Парични средства в банки	11,843	8,277
Парични средства в брой	264	275
Парични средства и парични еквиваленти, представени в консолидирания отчет за паричните потоци	56,995	45,354
Блокирани парични средства, като обезпечение по банкови кредити	-	20
Парични средства и парични еквиваленти, представени в консолидирания отчет за финансовото състояние	56,995	45,374

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 и реализиране на доходност от тях, Групата е сключила краткосрочни депозити (до 3 месеца).

8. Банкови заеми

Дългосрочни

в хил. лв.	Валута	Лихвен процент %	Падеж	31 декември 2023	31 декември 2022
Договорът за банков кредит № 22F-000155 от 24 февруари 2022 г	Евро	1.40%	2029	14,835	5,083
Договор за банков кредит № 19F-002296 от 8 октомври 2019 г.	Евро	1.60%	2026	307	492
				15,142	5,575

Краткосрочни

в хил. лв.	Валута	Лихвен процент %	Падеж	31 декември 2023	31 декември 2022
Договорът за банков кредит № 22F-000155 от 24 февруари 2022 г	Евро	1.40%	2029	3,274	3,270
Договор за банков кредит № 19F-002296 от 8 октомври 2019 г.	Евро	1.60%	2026	185	185
				3,459	3,455

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Задължения за главници	18,593	9,026
Задължения за лихви	8	4
	18,601	9,030

През януари 2023 г. е подписан анекс към договор № 22F-000155 за банков кредит, сключен с цел финансиране на инвестиции в проект за разширение на едно от пристанищата в размер на 10,000 хил. евро. С анекса е променен срока за усвояване на кредита до м. февруари 2024 г., крайния срок за издължаването му до м. февруари 2029 г. и датата на първата погасителна вноска - 20 март 2024 г.

По договор № 22F-001225 за банков кредит 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%. Същият е обезпечен с ипотеки върху недвижими имоти на дружество от Групата, което дружество е и поръчител по договора. Към 31 декември 2023 г. неизползваният лимит по договора е в размер на 11,837 хил. лв.

9. Собствен капитал

Акционерен капитал - регистриран

Основният капитал е отчетен по номинал в съответствие с регистрацията в Търговския регистър.

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
96,808,417 обикновени акции с номинална стойност 1 лв. всяка	96,808	96,808
	96,808	96,808

Към 31 декември 2023 г. капиталът на дружеството-майка Индустриален холдинг България АД се състои от 96,808,417 бр. 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 Индустриален холдинг България АД, които към 31 декември 2023 г. притежават над 5% дял в капитала на Групата, са както следва:

в хил. лв.	Брой акции към 30 септември 2023	30 септември 2023
БУЛЛС АД	65,911,454	68.08%
ДЗХ АД	9,657,874	9.98%
Други юридически и физически лица	21,239,089	21.94%
	96,808,417	100.00%

Обратно изкупени собствени акции

С решение на Общото събрание на акционерите на Индустриален холдинг България АД от 18 ноември 2021 г. бе стартирана нова процедура за обратно изкупуване на собствени акции 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 31 декември 2023 г. Индустриален холдинг България АД не притежава обратно изкупени собствени акции.

10. Оповестяване на свързани лица по МСС 24

В консолидираните финансови данни на Групата са включени следните дъщерни дружества:

	Държава на регистрация	31 декември 2023	31 декември 2022
Индустриален холдинг България АД	България	компания майка	компания майка
Приват инженеринг ЕАД	България	100.00%	100.00%
ЗММ България холдинг ЕАД	България	100.00%	100.00%
ЗММ Сливен АД	България	95.98%	95.98%
ЗММ Нова Загора АД	България	99.45%	99.24%
ИХБ Метал Кастингс ЕАД	България	100.00%	100.00%
КРЗ Порт-Бургас АД	България	99.65%	99.65%
КЛВК АД	България	100.00%	100.00%
Международен индустриален холдинг България АГ	Швейцария	100.00%	100.00%
Меритайм холдинг АД	България	61.00%	61.00%
Български корабен регистър ЕАД	България	61.00%	61.00%
Булярд корабостроителна индустрия ЕАД	България	100.00%	100.00%
ИХБ Шипинг КО ЕАД	България	100.00%	100.00%
Карвуна ЛТД	Маршалови острови	100.00%	100.00%
Одрия ЛТД	Маршалови острови	100.00%	100.00%
Тириста ЛТД	Маршалови острови	100.00%	100.00%
Сердика ЛТД	Маршалови острови	100.00%	100.00%
Кария ЛТД	Маршалови острови	99.00%	99.00%
Булпорт логистика АД	България	100.00%	100.00%
Одесос ПБМ ЕАД	България	100.00%	100.00%
ИХБ Шипдизайн АД	България	70.00%	70.00%

През 2023 г. има промяна в инвестиционния портфейл на Индустриален холдинг България поради участието в учредяването на две нови асоциирани дружества:

- СиАй ЕнЕмЕф I Блек Сий ДжейВи Холдко Б.В. – дружество, регистрирано в Нидерландия с цел проучване на възможностите за развитие на проекти за производство на енергия от възобновяеми източници. Участието на ИХБ в капитала му е 20%, индиректно - чрез Международен индустриален холдинг България АГ. Останалите 80% се притежават от друга Нидерландска компания;
- Дръзки Варна ЕАД – еднолично дъщерно дружество на СиАй ЕнЕмЕф I Блек Сий ДжейВи Холдко Б.В.

Групата счита, че 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 68.08 % в Индустриален холдинг България АД
- Димитър Желев, контролиращ Буллс АД и съпруг на Главния изпълнителен директор на Индустриален Холдинг България АД Данета Желева.

II. Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол (по т.I);

III. Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол (по т.I) имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал;

IV. Ключов управленски персонал, включващ членовете на Управителния и Надзорния съвет.

V. Асоциирани дружества.

11. Сделки със свързани лица

Търговски и други вземания от свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	23	22
Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	270	145
	293	167

Предоставени заеми на свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Асоциирани дружества	51	-
	51	-

Парични средства в банки-свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	44,888	36,802
	44,888	36,802

Получени заеми от свързани лица (вкл. лихви)

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Лица, упражняващи контрол	-	751
	-	751
Нетекуща част на дългосрочни заеми	-	591
Текуща част на дългосрочни заеми	-	160
Главница	-	748
Лихва	-	3

Към датата на публикуване на това публично уведомление, задълженията по заеми към Лица, упражняващи контрол са изцяло погасени.

Задължения по лизингови договори със свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	2,447	-
	2,447	-
Дългосрочна част	2,199	-
Краткосрочна част	248	-

Дължимото възнаграждение за деветмесечието на 2023 г. по договор за лизинг с предприятие под общ контрол на лицата, упражняващи контрол е 258 хил. лв., а изходящия паричен поток е 237 хил. лв.

Търговски и други задължения към свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	6	-
Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	9	9
	15	9

Сделки по покупки и продажби свързани лица

в хил. лв.		31 декември 2023	31 декември 2022
Приходи от договори с клиенти			
	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	67	61
Приходи от наеми			
	Лица, упражняващи контрол	-	1
	Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	-	3
	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	87	83
Други приходи			
	Лица, упражняващи контрол	4	2
	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	6	31
		164	181

в хил. лв.		31 декември 2023	31 декември 2022
Разходи за материали			
	Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	39	-
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	520	780
Други разходи			
	Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	130	172
	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	-	41
Други финансови разходи			
	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	85	72
		784	1,065

Движения по получени заеми от свързани лица

в хил. лв.		Получени/ (предоставени) суми	(Изплатени) /върнати суми	(Разходи по) /приходи от лихви	Изплатени лихви
Лица, упражняващи контрол	31 декември 2023	-	(748)	(21)	(24)
Лица, упражняващи контрол	31 декември 2022	978	(387)	(13)	(10)
	31 декември 2023	-	(748)	(21)	(24)
	31 декември 2022	978	(387)	(13)	(10)

Движения по предоставени заеми на свързани лица

в хил. лв.		Получени/ (предоставени) суми	(Изплатени) /върнати суми	(Разходи по) /приходи от лихви	Изплатени лихви
Асоциирани дружества	31 декември 2023	(51)	-	-	-
Асоциирани дружества	31 декември 2022	-	-	-	-
	31 декември 2023	(51)	-	-	-
	31 декември 2022	-	-	-	-

12. Условия на сделките със свързани лица

Продажбите и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени. Неиздължените салда в края на периода са необезпечени (с изключение на заемите), 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. Групата не е извършила обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2023 г. (31 декември 2022 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

13.1. Правни искове

Срещу Групата няма заведени значителни правни искове.

13.2. Гаранции

По договор № 22F-001225, за банков кредит за предоставяне на общ лимит за оборотни средства, издаване на банкови гаранции и акредитиви в размер до 12,000 хил. лв. към 31 декември 2023 г.:

- не са издадени поръчителства за задължения (31 декември 2022 г.: 6,000 хил. лв.)
- са издадени банкови гаранции на дружества от Групата – ИХБ Метал Кастингс АД за 20 хил. лв. и ЗММ Нова Загора за 143 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 20 хил. лв. по договор № 22F-001137, прехвърлени през 2023 г. към гореописания лимит).

Към 31 декември 2023 г. неизползвания лимит по договор № 22F-001225 е в размер на 11,837 хил. лв.

13.3. Обезпечения

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 Индустриален холдинг България АД и дружеството-поръчител сключват договори за финансово обезпечение, чрез залог върху вземания с право на ползване върху всички техни сметки в банката кредитор, в размера на задължението към съответния момент.

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, Индустриален холдинг България АД, дружествата-поръчители и дружеството-солидарен длъжник по кредита подписват договори за финансови обезпечения, чрез залог върху вземания с право на ползване върху всички техни сметки в банката кредитор, в размера на задължението към съответния момент.

Във връзка с Договор за банков кредит № 19F-002296 от 8 октомври 2019 г., получен с цел финансиране изграждането на фотоволтаична централа, дружеството-кредитополучател по кредита и дружеството-съдлъжник подписват договори за финансово обезпечение, чрез залог върху вземания с право на ползване върху всички техни сметки в банката кредитор, в размера на задължението към съответния момент.

Гореописаните обезпечения са валидни до датата на пълното погасяване на кредитните задължения, които обезпечават и/или до датата на прекратяване на революиращите лимити.

14. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправена Групата

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

Несистемни рискове, специфични за Групата

Рискове, свързани със структурата на портфейла на Групата

Инвестициите на Групата 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.

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 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 подобрение, така и до влошаване на външната среда и влияят на търговските партньори на дружествата от Групата.

Рискове, произтичащи от природни бедствия

Подобно на много други региони по света, България е изложена на почти всички рискове, свързани с изменението на климата. Природни бедствия като наводнения, земетресения 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.

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 еконормите;
- 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 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 за внос на суровини от държави, които не следват политиките за опазване на околната среда на Европейския съюз.

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.

През 2022 г. равнището на този риск се засили. Прекъснатите вериги за доставка вследствие на COVID-19 и войната в Украйна повлияха върху ръста на международните цени на суровините и стоките и захраниха инфлацията. Въпреки забавянето на ценовия натиск през 2023 г. и нормализиране на цените на енергоизточниците, ефектът не може да се пренесе директно върху крайните клиенти и се отразява върху рентабилността на произвежданата продукция и предлаганите услуги от Групата.

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 чартьор 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 управителните органи. 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 революциращите 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. Стремежът 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. Ръстът на инфлацията през 2022 г. доведе до промяна на политиките на Централните банки към увеличаване на лихвените равнища и по-строги фискални условия, които продължиха и през 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 2023 г. фрахтовите нива в сегмента за насипни товари се понижиха спрямо 2022 г. Търсенето на тонаж отбеляза лек ръст, но негативно въздействие върху навлата оказа увеличеното активно предлагане на корабен тонаж, което освен от нарастването на флота, бе подсилено и от намалението на задръстванията в пристанищата. От друга страна, намалената пропускливост на Панамския канал, засегнат от тежка суша, все още не е оказала въздействие върху фрахтовите нива. Негативно влияние върху сектора имат и разрастващите се военни конфликти в различни региони на света и особено ескалацията на ситуацията в Йемен, което на практика парализира трафика през Суецкия канал поради заплахата от военни действия срещу търговските кораби, преминаващи през Аденския залив и Червено море. Глобалните санкции срещу Русия и забавения растеж на Китайската икономика са другите фактори, влияещи върху пазара. Заради продължаващата несигурност, подхранвана и от покачващите се лихвени равнища, редуцирането на тонажа в експлоатация върви с бавни темпове, въпреки нарасналата активност спрямо предходните периоди. Тези фактори, подсилени от нарастващите цени за строителство, се отразяват негативно върху поръчките за нови плавателни съдове за насипни товари. Подобно е влиянието и на завишаващите се екологични изисквания. Проблемите с климата и решението за намалено ползване на въглища като източник на енергия свива търсенето на тонаж. Няма яснота по отношение на концепцията за екологично приемливо и ефективно корабно гориво с оглед новите регулации.

От Януари 2024 г. обхватът на схемата за търговия с емисии (ETS) на Европейския съюз бе разширен и корабоплаването бе включено в нея със задължение на компенсира вредното си въздействие за рейсове от и към Европейски пристанища. Очакванията са корабособствениците да могат да компенсират тези разходи в чартърните си договори, но като цяло пазарните участници може и да се преориентират към наемането на по-нови и по-екологични кораби за тези рейсове.

Корабите на Групата плават с български и чуждестранни екипажи.

Всички кораби от флота на ИХБ са с инсталирана баластна система. През 2023 г. продължи работата в съответствие с новите изисквания на Международната морска организация (IMO), свързани с въглеродната интензивност – Индекс за енергийна ефективност на съществуващите кораби (EEXI), насочен към техническата им ефективност и Индикатор за въглероден интензитет (CII), насочен към оперативната им ефективност. Следващите години ще се преценява въздействието на новите регулации за намаляване на парниковия ефект.

Корабостроене и кораборемонт

Спадът на фрахтовия пазар и изтичането на законовия срок за изпълнение на проектите за поставяне на баластни системи увеличиха поръчките на **Булярд корабостроителна индустрия** от началото на 2023 г. След средата на годината кораборемонтният пазар в Китай отново се активизира с тенденция за намаление на цените на предлаганите услуги. Първоначално това доведе до освобождаване на слотове в кораборемонтните заводи в Турция и засилване на конкуренцията в района на Черно море и Източното Средиземноморие. В следствие на събитията в Аденския залив и въоръжения конфликт в ивицата Газа, през последното тримесечие на 2023 г. запитванията за кораборемонт отново се увеличиха и от началото на 2024 г бяха сключени поредица от договори.

Спадът на цената на електроенергията през 2023 г. е с минимален нетен ефект поради първоначално намалените, а след това прекратени държавни компенсации. Ръст отчитат цените на външните услуги и техническите газове. Цените на материалите все още са сравнително високи, поддържани от нарастващите лихвени проценти и нововъзникналите нарушения в световната търговия.

Военният конфликт между Русия и Украйна създава усещането за допълнителен риск за корабите в Черноморския басейн.

Корабен дизайн

Ниските нива на корабостроене се отразяват върху развитието на проектантските услуги в няколко посоки. От една страна, засилващите се мерки и правила за намаляване на парниковия ефект от корабите редуцират 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. Липсва и ясен времеви хоризонт, в който собствениците ще могат да експлоатират корабите си без необходимост от допълнителни инвестиции, за да отговарят на изменящите се екологични регулации. Намалява търсенето на ретрофит услуги за проектиране на баластни системи заради наближаващия 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 инвестиционните си намерения за нови и реконструкция и обновяване на съществуващи плавателни съдове.

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.

Пазарът на пасажерски кораби е зависим от различни фактори. Въпреки търсенето на такива кораби, в т.ч. и на дизайнерски услуги за тях, поръчките все още са слаби. Корабособствениците и финансиращите институции са предпазливи. Заради общата несигурна обстановка, подхранвана от инфлацията и увеличаващите се лихвени нива, се отлагат договорени проекти преди старта им.

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. Очаква се развитие на т.нар. хибридизация на кораби, целяща да редуцира разходите за гориво, както и повишено търсене на инженерни услуги за привеждане на корабите в експлоатация в съответствие с изискванията на EEXI и CII/IMO регулациите, които са в сила от 2023 г.

Класификация и сертификация

Български корабен регистър (БКР, регистърът) отчита спад в приходите си през 2023 година спрямо резултатите постигнати през 2022. Намалението на приходите от чужди корабособственици е в следствие на отлагането на прегледите на корабите, поради заетост на кораборемонтните заводи и забавянето в обработката на товари, породено от кризата в Украйна. Приходите от вътрешния пазар запазват нивата си, но липсата на проекти, свързани с надзор на строителство, ограничава техния потенциал за растеж.

Усилията на ръководството са насочени към привличане на нови агенти и корабособственици, развиване и предлагане на допълнителни услуги освен основните. Регистърът предлага на своите клиенти допълнителна услуга във връзка с действащите от началото на 2023 г. изисквания на EEXI и CII/IMO регулациите. В тази връзка са разгледани и одобрени технически документи на повечето кораби от състава на флота на БКР.

В последната публикация на Парижкия меморандум за представянето на Признатите Организации, БКР е включено в групата на Организациите с високо ниво на представяне. Постигнатият резултат е предпоставка за намиране на нови клиенти и одобрение от нови Флагови администрации. През 2023 г. БКР успешно премина одити от Флаговите администрации на Барбадос, Белиз и Сиера Леоне, като резултатите от проверките са положителни и предстои подписване на договори в началото на следващата година.

БКР е в процес на проучване на възможността да бъде одобрен като верификационен орган по силата на регламент на ЕС 2015/757, даващ право да извършва услуги относно мониторинга, докладването и проверката на емисиите на въглероден диоксид от морския транспорт.

Пристанищна дейност

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

Търсенето на пристанищни услуги и товаропотоците от зърнени култури през терминалите в Групата се влияят предимно от реколтата в страната, както и от международната търговия в страните от черноморският регион. Отвореният зърнен коридор и вносът на украинското зърно осигури продажби на вътрешния пазар през първото тримесечие. Реализираха се и реекспортни сделки, което увеличи товарооборотът в региона като цяло. През останалата част от годината се реализира по-активен износ на зърнени култури. Добивите през новия селскостопански сезон у нас са много добри. Военният конфликт продължава да има негативно отражение върху стокообмена през пристанищата.

Възстановяването на обемите на металите зависи от развитието на икономиката, инвестиционната активност в проекти от инфраструктурата и строителството и в най-голяма степен от европейската политика за вноса от трети страни. Въпреки наблюдаването частично повишение на обемите на този вид товари, намаляващата инвестиционна активност се очаква да повлияе негативно върху търсенето им и в следствие върху товарооборота.

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 първият етап от разширението на пристанището – изграждане на нова кейова стена, а вторият етап – изграждане на необходимите складови съоръжения –стартира през последното тримесечие на годината. В края на март 2023 г. 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 яхти, 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, особено от страна на чуждестранни компании. През 2023 г. Дружеството придоби от друго дружество от Групата (чрез сделка по прехвърляне на обособена дейност) развит и самостоятелно действащ бизнес от идентично на досегашната му основна дейност естество (отдаване на производствени и складови площи под наем).

Дружеството се е фокусирало върху развитие на складовата си и логистична дейност чрез поетапно ремонтиране 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. С увеличаване на обема на дейността си се очаква да бъде постигната по-висока ефективност.

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, добита от минерален извор.

Машиностроене

Общата икономическа обстановка, подхранвана от нарастването на лихвените проценти в света, повлия рестриктивно върху инвестиционната активност на клиентите на **ЗММ България холдинг и неговите дъщерни дружества**. Продължава и ефектът на отпадналия руски пазар на металорежещи машини. От началото на второто тримесечие на 2023 г. започна възстановяване на търсенето от клиентите и поръчките се стабилизираха до близки до средните нива. Тенденцията е към увеличаване на дела на по-тежки и дълги металорежещи машини, предлагани от Групата. Допълнителен фактор с положително влияние е намаляването на сроковете за доставка.

Коригираните през 2022 г. цени на произвежданите машини в съчетание с възможността да се ползва собствена електроенергия от действащите соларни централи в Групата намаляват частично отрицателния ефект на инфлацията върху рентабилността на предлаганата продукция.

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 31 декември 2023 г. няма промяна на крайните лица, упражняващи контрол върху Дружеството.

Към 31 декември 2023 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 31 декември 2023 г.: притежавани пряко 65,911,454 броя акции, представляващи 68.08 % от капитала

2. ДЗХ АД

Брой акции с право на глас и техния дял от гласовете в Общото събрание на акционерите на дружеството:

Към 31 декември 2023 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 31 декември 2023 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 31 декември 2023 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 65,911,454 броя акции, представляващи 68.08 % от капитала или общо пряко, чрез свързани лица и чрез контролирани лица 75,611,018, представляващи 78.10 % 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.

Няма такива.

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 Индустриален холдинг България.

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

Няма такива.

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, във връзка с ал. 2 от ЗППЦК.

Данета Желева Daneta Angelova Zheleva Digitally signed by Daneta Angelova Zheleva Date: 2024.02.29 12:01:22 +02'00'

Главен изпълнителен директор

Индустриален холдинг България АД

Иван Рашков Ivan Tsvetanov Rashkov Digitally signed by Ivan Tsvetanov Rashkov Date: 2024.02.29 11:56:39 +02'00'

Главен счетоводител

Владислава Згурева VLADISLAVA RAYKOVA PETROVA-ZGUREVA Digitally signed by VLADISLAVA RAYKOVA PETROVA-ZGUREVA Date: 2024.02.29 11:51:59 +02'00'

Директор за връзки с инвеститорите