



ИНДУСТРИАЛЕН ХОЛДИНГ БЪЛГАРИЯ АД

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО
СЪСТОЯНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА
31 ДЕКЕМВРИ 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: бул. Княгиня Мария Луиза №79, 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 2024 г. Индустриален холдинг България АД има 9 преки дъщерни дружества (31 декември 2023 г.: 9), 13 непреки дъщерни дружества (31 декември 2023 г.: 11) и 2 непреки асоциирани дружества (31 декември 2023 г.: 2), 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 ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Приходи	123,267	119,284
Други приходи от дейността	3,352	2,837
	126,619	122,121
Изменение в наличностите на незавършено производство и готова продукция	32	(667)
Разходи за придобиване и изграждане на активи по стопански начин	2,506	887
Разходи за материали	(32,353)	(32,334)
Разходи за външни услуги	(25,992)	(24,065)
Разходи за амортизация	(13,215)	(13,797)
Разходи за персонал	(38,071)	(36,325)
Други разходи за дейността	(4,124)	(8,042)
Печалба от оперативна дейност	15,402	7,778
Финансови приходи	4,916	1,557
Финансови разходи	(313)	(1,933)
Печалба преди данъци	20,005	7,402
Разход за данък върху печалбата	(2,113)	(1,213)
Печалба за периода	17,892	6,189
Полагаща се на:		
Собствениците на компанията-майка	17,707	5,941
Неконтролиращо участие	185	248

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31 декември 2024 г.

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Активи		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	383,912	321,843
Нематериални активи	2,196	2,419
Репутация	4,329	4,329
Инвестиционни имоти	15,363	15,241
Активи с право на ползване	2,269	2,486
Отсрочени данъчни активи	56	68
Други нетекущи вземания	56	78
Общо нетекущи активи	408,181	346,464
Текущи активи		
Материални запаси	19,036	19,576
Търговски и други вземания	6,247	8,179
Активи по договори с клиенти	1,371	1,079
Вземания за данък върху печалбата	36	183
Парични средства и парични еквиваленти	30,861	56,938
Общо текущи активи	57,551	85,955
ОБЩО АКТИВИ	465,732	432,419

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2024 г.

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Собствен капитал		
Акционерен капитал	96,808	96,808
Премиен резерв	31,016	31,016
Други резерви	84,866	85,070
Резерв от валутно преизчисление на чуждестранни дейности	28,418	20,393
Неразпределена печалба	166,906	149,388
Собствен капитал, полагащ се на собствениците на компанията майка	408,014	382,675
Неконтролиращо участие	1,051	1,124
Общо собствен капитал	409,065	383,799
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Лихвоносни банкови заеми	12,495	15,142
Получени заеми от свързани лица	7,000	-
Задължения по лизинг	2,030	2,238
Други нетекущи задължения	318	152
Правителствени финансираня	1,103	1,115
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	1,310	1,080
Отсрочени данъчни пасиви	11,702	11,539
Общо нетекущи пасиви	35,958	31,266
Текущи пасиви		
Лихвоносни банкови заеми	4,111	3,459
Получени заеми от свързани лица	11	-
Задължения по лизинг	299	283
Търговски и други задължения	12,356	10,475
Пасиви по договори с клиенти	3,441	2,819
Провизии	10	10
Правителствени финансираня	108	107
Задължения за данък върху печалбата	373	201
Общо текущи пасиви	20,709	17,354
Общо пасиви	56,667	48,620
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	465,732	432,419

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода, приключващ на 31 декември 2024 г.

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	129,691	124,726
Плащания на доставчици	(63,733)	(66,292)
Плащания, свързани с възнаграждения към персонала	(37,244)	(35,886)
Платени/възстановени данъци върху печалбата, нетно	(1,626)	(938)
Възстановени/(платени) други данъци, нетно	6,537	6,594
Курсови разлики, нетно	2,265	(2,053)
Получени правителствени финансираня	9	-
Други постъпления/(плащания), нетно	1,167	(837)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	37,066	25,314
Инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения и за изграждането им по стопански начин	(69,834)	(23,306)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	88	77
Получени правителствени финансираня за дълготрайни активи	98	64
Придобиване на допълнително участие в дъщерни дружества	-	(68)
Предоставени заеми на асоциирани дружества	-	(51)
Постъпления от лихви по банкови депозити	1,560	1,154
Покупка на дългови инструменти (щатски държавни ценни книжа)	(9,349)	(11,523)
Постъпления от продажба/падежиране на дългови инструменти (щатски държавни ценни книжа)	10,157	12,163
Нетен паричен поток, използван в инвестиционна дейност	(67,280)	(21,490)
Финансова дейност		
Постъпления по заеми	8,457	9,752
Плащания по заеми	(3,451)	(933)
Плащания по задължения по лизинг	(283)	(278)
Платени дивиденди	(263)	(451)
Платени лихви по заеми	(310)	(212)
Платени лихви по лизинг	(65)	(58)
Платени такси и комисионни по заеми	(32)	(15)
Нетен паричен поток, използван във финансова дейност	4,053	7,805
Нетно увеличение на парични средства и парични еквиваленти	(26,161)	11,629
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	56,938	45,354
Ефекти от валутни преизчисления	84	(45)
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	30,861	56,938

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За периода, приключващ на 31 декември 2024 г.

В хил. лв.

	Полагащ се на собствениците на компанията-майка						Общо	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
	Акционерен капитал	Премиен резерв	Законови и допълнителни резерви	Преоценъчен резерв	Резерв от валутно преизчисление на чуждестранни дейности	Неразпределена печалба			
На 1 януари 2024 година	96,808	31,016	4,684	80,386	20,393	149,388	382,675	1,124	383,799
Всеобхватен доход за периода									
Печалба за периода	-	-	-	-	-	17,707	17,707	185	17,892
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	8,025	(407)	7,618	(7)	7,611
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	8,025	17,300	25,325	178	25,503
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал									
Трансфери между неразпределена печалба и резерви	-	-	(126)	-	-	126	-	-	-
Разпределени дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	(237)	(237)
Придобиване на участия	-	-	5	5	-	4	14	(14)	-
Общо сделки с акционери	-	-	(121)	5	-	130	14	(251)	(237)
Трансфер на преоценъчен резерв към неразпределена печалба	-	-	-	(88)	-	88	-	-	-
На 31 декември 2024 година	96,808	31,016	4,563	80,303	28,418	166,906	408,014	1,051	409,065

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						Общо	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
	Акционерен капитал	Премиен резерв	Законови и допълнителни резерви	Преоценъчен резерв	Резерв от валутно преизчисление на чуждестранни дейности	Неразпределена печалба			
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	-	-	-	-	-	5,941	5,941	248	6,189
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	1,342	(4,214)	(177)	(3,049)	2	(3,047)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	1,342	(4,214)	5,764	2,892	250	3,142
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал									
Трансфери между неразпределена печалба и резерви	-	-	(279)	-	-	279	-	-	-
Разпределени дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	(818)	-	818	-	-	-
На 31 декември 2023 година	96,808	31,016	4,684	80,386	20,393	149,388	382,675	1,124	383,799

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. Приходи

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Приходи от производство на металорежещи машини, компоненти и детайли	32,721	37,184
Приходи от превоз на товари по договори за рейсов чартър	7,038	12,403
Приходи от договори за тайм-чартър	27,411	21,845
Приходи от ремонт и реконструкция на плавателни съдове	34,460	26,545
Приходи от проектантски услуги	3,025	3,424
Приходи от обработка на товари	9,624	10,478
Приходи от съхранение на товари	2,302	1,755
Приходи от наем на кей	852	854
Приходи от наеми на имоти	3,185	2,597
Приходи от други услуги	2,649	2,199
	123,267	119,284

Реализираните общо приходи на Групата за 2024 г. се увеличават спрямо приходите за същия период на 2023 г. Изменението се дължи на:

- ръст на приходите от ремонт и реконструкция на плавателни съдове поради преориентиране на корабособствениците към извършване на ремонти в района на Средиземноморския басейн заради геополитическите събития в Аденския залив.
- спад на продажбите на металорежещи машини, компоненти и детайли в резултат на намалението на инвестиционната активност и силно конкурентната среда, в която дружествата от сегмента оперират.

Други приходи от дейността

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Печалба от продажба на материали и скрап	1,540	1,886
Приходи от правителствени финансираня	448	277
Приходи от застрахователни обезщетения	386	25
Отписани задължения	249	38
Печалба от преоценка на инвестиционни имоти (Бележка 20)	122	211
Печалба от продажба на дълготрайни активи	105	43
Други приходи	502	357
	3,352	2,837

2. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Основни материали	(16,307)	(16,895)
Гориво при експлоатацията на кораби	(6,036)	(5,787)
Спомагателни материали	(3,771)	(3,774)
Ел. енергия	(2,560)	(2,585)
Резервни части	(2,669)	(2,467)
Други	(1,010)	(826)
	(32,353)	(32,334)

3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Услуги от подизпълнители	(12,224)	(10,993)
Посреднически услуги	(3,502)	(1,290)
Застраховки	(1,904)	(1,859)
Портови разходи	(1,860)	(3,246)
Охрана	(1,196)	(1,031)
Ремонтни услуги	(1,347)	(1,284)
Абонаментна поддръжка на софтуер	(428)	(545)
Граждански договори	(274)	(305)
Други	(3,257)	(3,512)
	(25,992)	(24,065)

4. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Заплати	(31,226)	(29,950)
Задължително социално осигуряване	(4,667)	(4,387)
Начисления за неползвани отпуски	(298)	(137)
Начисления за обезщетения при пенсиониране (Бележка 29)	(126)	(121)
Други разходи за персонала	(1,754)	(1,730)
	(38,071)	(36,325)

5. Други разходи за дейността

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Командировки и смяна на екипаж	(1,739)	(1,396)
Местни данъци и такси, данък върху разходите	(764)	(782)
Отписани вземания	(565)	(49)
Брак и ликвидация на дълготрайни материални активи	(231)	(1,965)
Разходи за съдебни дела, нотариални и други такси	(118)	(140)
Обезценка	(23)	(3,185)
Начислени провизии	(10)	-
Други разходи	(674)	(525)
	(4,124)	(8,042)

6. Финансовите приходи и разходи

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Положителни валутни курсови разлики, нетно	2,297	-
Печалба от продажба на дългови инструменти (щатски държавни ценни книжа)	820	-
Приходи от лихви	1,799	1,557
Финансови приходи	4,916	1,557

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Разходи за лихви	(132)	(127)
Отрицателни валутни курсови разлики, нетно	-	(1,663)
Други финансови разходи	(181)	(143)
Финансови разходи	(313)	(1,933)

6.1. Приходи от лихви

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Приходи от лихви по депозити в банки - свързани лица	1,193	1,106
Приходи от лихви по депозити в банки - несвързани лица	233	192
Приходи от лихви по краткосрочни държавни ценни книжа	114	257
Други приходи от лихви	259	2
	1,799	1,557

6.2. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Разходи за лихви по получени банкови кредити	(7)	(46)
Разходи за лихви по получени заеми от свързани лица	(60)	(21)
Разходи за лихви по задължения за лизинг	(65)	(60)
	(132)	(127)

През 2024 г. 253 хил. лв. лихви по банкови кредити са капитализирани в стойността на активите на сегмент „Пристанищна дейност“ (2023 г.: 146 хил. лв.).

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Парични средства в банки – свързани лица	22,658	44,888
Парични средства в банки – несвързани лица	7,903	11,810
Парични средства в брой	300	240
Парични средства и парични еквиваленти, представени в консолидирания отчет за паричните потоци	30,861	56,938
Блокирани парични средства	-	-
Парични средства и парични еквиваленти, представени в консолидирания отчет за финансовото състояние	30,861	56,938

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, Групата е сключила краткосрочни депозити (до 3 месеца).

8. ЛИХВОНОСНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ**Нетекуча част на дългосрочни лихвоносни банкови заеми**

в хил. лв.	Валута	Лихвен процент %	Падеж	31 декември 2024	31 декември 2023
Договорът за банков кредит № 22F-000155 от 24 февруари 2022 г	Евро	1.40%	2029	12,373	14,835
Договор за банков кредит № 19F-002296 от 8 октомври 2019 г.	Евро	1.60%	2026	122	307
				12,495	15,142

Текуща част на дългосрочни лихвоносни банкови заеми

в хил. лв.	Валута	Лихвен процент %	Падеж	31 декември 2024	31 декември 2023
Договорът за банков кредит № 22F-000155 от 24 февруари 2022 г	Евро	1.40%	2029	3,926	3,274
Договор за банков кредит № 19F-002296 от 8 октомври 2019 г.	Евро	1.60%	2026	185	185
				4,111	3,459

Задълженията по лихвоносните банкови заеми включват задължения по главници и лихви както следва:

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Задължения за главници	16,599	18,593
Задължения за лихви	7	8
	16,606	18,601

Договорът за банков кредит № 22F-000155 е сключен с цел инвестиране в проект за разширение на едно от пристанищата на Групата в размер на 10,000 хил. евро. 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. В началото на 2024 г. кредитът е усвоен в пълния му размер. Погасяването на кредита стартира от м. 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. октомври 2024 г. е подписан анекс за револвиране на частта от кредита ползвана в режим на овърдрафт до 04 ноември 2025 г. 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 на дружество от Групата, което дружество е и поръчител по договора. Към 31 декември 2024 г. по договора няма усвоени оборотни средства.

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Акционерен капитал - регистриран

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

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

Към 31 декември 2024 г. капиталът на дружеството-майка Индустириален 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 Индустириален холдинг България АД, които към 31 декември 2024 г. притежават над 5% дял в капитала на Групата, са както следва:

в хил. лв.	Брой акции към 31 декември 2024	31 декември 2024
БУЛЛС АД	66,116,706	68.30%
ДЗХ АД	9,657,874	9.98%
Други юридически и физически лица	21,033,837	21.72%
	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 31 декември 2024 г. Индустириален 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 2024	31 декември 2023
Индустириален 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	99.66%	99.45%
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 индустириален 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	100.00%	99.00%
Тича Лтд.	Маршалови острови	100.00%	-
Вая Лтд.	Маршалови острови	100.00%	-
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 2024 г. КЛВК АД участва в учредяването на две нови дъщерни дружества Тича Лтд.- Маршалови острови и Вая Лтд. – Маршалови острови, в които придобива 100 % от капитала.

Групата счита, че е свързано лице в съответствие с определенията на МСС 24 с:

I. Лица, упражняващи контрол:

- Буллс АД, компания която пряко притежава 68.30 % 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.

10.1. Сделки със свързани лица

Търговски и други вземания от свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	23	23
Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	93	271
	116	294

Предоставени заеми на свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Асоциирани дружества	55	51
	55	51

Парични средства в банки-свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	22,658	44,888
	22,658	44,888

Получени заеми от свързани лица (вкл. лихви)

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Лица, упражняващи контрол	7,011	-
	7,011	-
Нетекуща част на дългосрочни заеми	7,000	-
Текуща част на дългосрочни заеми	11	-
Главница	7,000	-
Лихва	11	-

Задължения по лизингови договори със свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	2,256	2,447
	2,256	2,447
Дългосрочна част	1,994	2,199
Краткосрочна част	262	248

Дължимото възнаграждение за 2024 г. по договор за лизинг с предприятие под общ контрол на лицата, упражняващи контрол е 312 хил. лв., а изходящия паричен поток е 312 хил. лв.

Търговски и други задължения към свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2024	31 декември 2023
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	5	6
Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	11	9
	16	15

Сделки по покупки и продажби свързани лица

в хил. лв.		31 декември 2024	31 декември 2023
Приходи от договори с клиенти	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	80	67
Приходи от наеми	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	97	87
Други приходи	Лица, упражняващи контрол	-	4
	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	6	6
		183	164
в хил. лв.		31 декември 2024	31 декември 2023
Разходи за материали	Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	62	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	291	520
Други разходи	Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	66	108
Други финансови разходи	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	88	85
			507

Приходите от лихви по предоставени краткосрочни депозити в банка-свързано лице (предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал) през 2024 г. са в размер на 1,193 хил. лв. (2023 г – 1,106 хил. лв.) През периода парично изплатените от банката лихви по депозити са 1,366 хил. лв. (2023 г - 983 хил. лв.)

През 2024 г. са изплатени комисионни на банка-свързано лице (предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал) при покупка на американски ценни книжа в размер на 14 хил. лв. (2023 г - 17 хил. лв.)

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 2024	7,000	-	(60)	(49)
Лица, упражняващи контрол	31 декември 2023	-	(748)	(21)	(24)
	31 декември 2024	7,000	-	(60)	(49)
	31 декември 2023	-	(748)	(21)	(24)

Движение 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 2024	-	-	4	-
Асоциирани дружества	31 декември 2023	(51)	-	-	-
	31 декември 2024	-	-	4	-
	31 декември 2023	(51)	-	-	-

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, 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, с изключение на оповестените по-долу. Групата не е извършила обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2024 г. (31 декември 2023 г.: нула). Преглед за очаквани кредитни загуби от обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице, икономическата среда и пазара, на който то оперира.

11. АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**11.1. КАПИТАЛОВИ АНГАЖИМЕНТИ**

През м. юни 2024 г. Групата подписа три договора за построяването на три нови кораба за насипни товари с капацитет 64,100 DWT със срок на доставка на първия кораб в края на 2027 г. и на другите два – в първото шестмесечие на 2028 г. Общата цена на трите кораба, е в размер на 104,350 хил. щатски долара.

През м. август 2024 г. Групата извърши първото дължимо авансово плащане по корабостроителните договори в общ размер на 19,113 хил. щатски долара. Остатъкът е платим поетапно в хода на строителството, като най-съществената част от сумите са дължими през 2027 г. и 2028 г.

Общата сума на договорените капиталови ангажименти към края на отчетния период, които не са признати като задължения, е в размер на 85,237 хил. щатски долара.

11.2. ПРАВНИ ИСКОВЕ

Срещу Групата няма заведени значителни правни искиове.

11.3. 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 2024 г.:

- са издадени банкови гаранции на дружества от Групата – ИХБ Метал Кастингс АД за 20 хил. лв. , ЗММ Нова Загора за 9 хил. лв.(31 декември 2023 г.: 163 хил. лв.).

Към 31 декември 2024 г. неизползвания лимит по договор № 22F-001225 е в размер на 11,971 хил. лв.

През м. юни и м. юли 2024 г. Индустриален 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 изплащането 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 дължимо плащане по корабостроителните договори. В началото на август 2024 г. Групата финансира със собствени средства първото авансово плащане в размер общо на 19,113 хил. щ. долара (след получаване на насрещните банкови гаранции от продавача).

11.4. 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 револвиращите лимити.

12. 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 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 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, 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.).

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 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.

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 присъединяването на страната към 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. Засилват се рисковете, свързани с военни конфликти в различни региони на света, в частност конфликтът между Русия и Украйна. Тези рискове не могат да бъдат управлявани и контролирани от ръководния екип.

13. ТЕНДЕНЦИИ ЗА БИЗНЕСИТЕ, В КОИТО ДРУЖЕСТВАТА ОТ ГРУПАТА ОПЕРИРАТ**Морски транспорт**

През 2024 г. бяха подписани договори за строителството на три нови кораба за насипни товари. Очакваната доставка е през 2027/2028.

Фрахтовият пазар се покачи през 2024 г., движен 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 обзрим хоризонт на разрешаването на конфликта в Червено море може да компенсират това влияние.

Пазарните участници предвиждат цените на товарите да отслабнат през 2025 г., ако конфликтът в Червено море бъде разрешен. Допълнителен ефект в тази посока се очаква да окаже изпреварващото нарастване на предлагането на корабен тонаж в сравнение с търсенето на такъв. Потенциалното въвеждане на търговски бариери от страна на САЩ също създава значителен риск върху растежа на световната икономика (респ. върху търсенето на насипни товари). Ако пазарът отслабне, темпът на нарязване на стари кораби се очаква да се засили.

Промяната на регулациите, свързани с усилията за декарбонизация, също съществено влияят върху фрахтовите цени:

- новата регулация FuelEU: цели да намали интензитета на парниковите газове, като обхваща не само емисиите на CO₂, но и емисиите на метан и азотен оксид;
- схемата на ЕС за търговия с емисии: от януари 2024 Европейският съюз включи корабоплаването в своята схема за търговия с емисии (ETS).

Въвеждането на новите правила за борба с негативните климатични изменения (като EEXI/CII/EU-ETS) се очаква да продължат да стимулират ниската скорост на плаване и съответно да окажат ценови натиск върху фрахтовия пазар. Съществува неяснота, обаче, за развитието на регулаторната екологична рамка, предопределена от промяната на политическите нагласи по темата в Европа и особено в САЩ.

През 2024 г. Групата продължи работата си в съответствие с новите регулации, насочени към подобряване на оперативната ефективност. На база оперативния годишен експлоатационен индикатор за въглероден интензитет (CII) за 2024 г. един от корабите на Групата постигна рейтинг В, а останалите три – рейтинг С (скалата е от А до Е, като А е кораб с по-добро представяне). Предстои одит за сертифициране на постигнатите рейтинги. За 2023 г. всички кораби бяха сертифицирани с рейтинг С.

Корабите на Групата плават с български и чуждестранни екипажи.

Корабостроене и кораборемонт

Продължаващите събития в Аденския залив и въоръжения конфликт в ивицата Газа преориентираха корабособствениците към извършване на ремонти в района на Средиземноморския басейн заради увеличените разходи и риск за придвижване до Китай. През 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.

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 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.

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.

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).

Класификация и сертификация

През 2024 г. **Български корабен регистър** (БКР, регистърът) отчита сравнително стабилни нива в приходите си от чужди корабоственици спрямо 2023 г. Стагнацията на пазара, която се наблюдаваше в началото на годината, следствие основно на отлагането на доковите прегледи поради високата заетост на кораборемонтните заводи, както и поради кризите в района на Близкия Изток и Украйна, бе преодоляна през втората половина на годината. При прегледите на кораби, плаващи по вътрешните водни пътища и при малките плавателни съдове също се наблюдава ръст.

През 2024 г. БКР беше упълномощено от администрацията на Ямайка за извършване на прегледи, 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. 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

Производството на зърнени култури в България през 2024 година отбеляза спад поради слабата реколта, ниски бяха добивите и в Русия и Украйна. Това оказва негативно въздействие върху товарооборотът на зърнени култури през двете пристанища на Групата в сравнение с 2023 г. Продължава тенденцията за окрупняване на зърнените партии за износ и ползването на по-големи по размер кораби от страна на търговците на зърно. Произведената продукция не се задържа на склад с цел изчакване на по-благоприятни ценови нива.

Не се реализираха очакванията ниските добиви на царевица и слънчоглед да доведат до увеличение на вноса на тези култури с цел запълване капацитета на множеството мощности в България за преработката им поради спада на цените на преработените продукти.

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.

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, функционира 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 продукцията 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. През 2024 г. се наблюдава засилено търсене на машини от клиенти от страни като Украйна, Чехия, Полша, Испания. Някои европейски държави 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.

14. 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 2024 г. няма промяна на крайните лица, упражняващи контрол върху Дружеството.

Към 31 декември 2024 г. в Индустириален 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 2024 г.: притежавани пряко 66,116,706 броя акции, представляващи 68.30 % 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 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 31 декември 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 31 декември 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 66,116,706 броя акции, представляващи 68.30 % от капитала или общо пряко, чрез свързани лица и чрез контролирани лица 75,816,270, представляващи 78.32 % 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. и New Dayang Shipbuilding Co. Ltd. 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 Индустириален холдинг България, съгласно изискванията на ЗППЦК.

През м. юни и м. юли 2024 г. Индустириален 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 Индустриален 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. Индустриален 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, във връзка с ал. 2 от ЗППЦК.

Данета Желева

Главен изпълнителен директор

Индустриален холдинг България АД

Иван Рашков

Главен счетоводител

Владислава Згурева

Директор за връзки с инвеститорите