



ИНДУСТРИАЛЕН ХОЛДИНГ БЪЛГАРИЯ АД

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО
СЪСТОЯНИЕ НА ИНДИВИДУАЛНА 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 Индустиален холдинг България АД. Дружеството е с капитал в размер на 96,808,417 лв. Дружеството е с двустепенна система на управление, която се състои от Надзорен и от Управителен съвет.

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

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

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

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода, приключващ на 31 декември 2023 г.

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Приходи от лихви и дивиденди	9,321	9,199
Други приходи, нетно	19	2,501
	9,340	11,700
Разходи за персонал	(770)	(686)
Разходи за външни услуги	(261)	(195)
Други оперативни разходи	(2,464)	(304)
Печалба от оперативна дейност	5,845	10,515
Финансови приходи	-	-
Финансови разходи	(1,339)	(381)
Печалба от дейността преди данъци	4,506	10,134
(Разход)/икономия от данък върху печалбата	1	(2)
Печалба за периода	4,507	10,132
Друг всеобхватен доход / (загуба)		
Общо всеобхватен доход за периода, нетно от данъци	4,507	10,132

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31 декември 2023 г.

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Активи		
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални и нематериални активи	218	122
Активи с право на ползване	684	35
Инвестиции в дъщерни предприятия	196,647	194,138
Предоставени заеми на свързани лица	48,786	46,135
Активи по отсрочени данъци	6	5
Общо нетекущи активи	246,341	240,435
Текущи активи		
Предоставени заеми на свързани лица	943	693
Търговски и други вземания	656	456
Други текущи финансови активи	-	-
Парични средства и парични еквиваленти	38,313	27,264
Общо текущи активи	39,912	28,413
ОБЩО АКТИВИ	286,253	268,848
Собствен капитал и пасиви		
Собствен капитал		
Акционерен капитал	96,808	96,808
Премиен резерв	31,016	31,016
Законови и допълнителни резерви	9,661	9,661
Неразпределена печалба	126,805	122,294
Общо собствен капитал	264,290	259,779
Нетекущи пасиви		
Лихвоносни заеми	14,835	5,083
Получени заеми и депозити от свързани лица	-	591
Задължения по лизинг	624	-
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	45	45
Общо нетекущи пасиви	15,504	5,719
Текущи пасиви		
Лихвоносни заеми	3,274	3,270
Получени заеми и депозити от свързани лица	294	3
Задължения по лизинг	70	33
Търговски и други задължения	2,821	44
Общо текущи пасиви	6,459	3,350
Общо пасиви	21,963	9,069
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	286,253	268,848

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода, приключващ на 31 декември 2023 г.

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Оперативна дейност		
Получени дивиденди	5,669	2,570
Възстановени парични заеми от свързани лица	15,585	29,314
Предоставени парични заеми на свързани лица	(18,363)	(11,794)
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица	1,327	1,134
Плащания по повод на придобиване на акции и дялове	(1,995)	(2,820)
Постъпления от намаление на капитала на дъщерно дружество	-	3,092
Получени ликвидационни дялове	-	28
Получени лихви по банкови депозити	744	89
Постъпления от клиенти	12	53
Плащания свързани с трудови възнаграждения	(764)	(730)
Други постъпления/ (плащания), нетно	(345)	(527)
Покупка на щатски държавни ценни книжа с нулев купон	(11,523)	-
Постъпления от падежиращи щатски държавни ценни книжа с нулев купон	12,163	-
Курсови разлики	(1,559)	(182)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	951	20,227
Инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни материални и нематериални активи	(130)	(70)
Продажба на дълготрайни материални и нематериални активи	9	25
Нетен паричен поток, използван в инвестиционна дейност	(121)	(45)
Финансова дейност		
Получени банкови кредити	9,752	8,349
Платени главници по банкови кредити	-	(3,912)
Платени лихви и такси по банкови кредити	(193)	(133)
Получени заеми и депозити от свързани лица	1,392	2,373
Възстановени заеми и депозити от свързани лица	(591)	(3,060)
Платени лихви по заеми и депозити от свързани лица	(23)	(22)
Платени задължения по лизингови договори	(84)	(166)
Платени лихви по лизингови договори	(16)	(1)
Други постъпления и плащания	2	(10)
Нетен паричен поток, използван във финансова дейност	10,239	3,418
Нетно увеличение на парични средства и парични еквиваленти	11,069	23,600
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	27,244	3,644
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	38,313	27,244

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За периода, приключващ на 31 декември 2023г.

в хил. лв.	Акционерен капитал	Намаление на акционерен капитала в процес на вписване	Обратно изкупени собствени акции	Премия резерв	Законови и допълнителни резерви	Неразпределена печалба	Общо
На 1 януари 2022 година	107,400	(10,592)	-	31,016	9,661	112,158	249,643
Всеобхватен доход за периода							
Печалба за периода	-	-	-	-	-	10,132	10,132
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-	4	4
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-	10,136	10,136
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал							
Вписване на намаление на капитала	(10,592)	10,592	-	-	-	-	-
Общо сделки с акционери	(10,592)	10,592	-	-	-	-	-
На 31 декември 2022 година	96,808	-	-	31,016	9,661	122,294	259,779
На 1 януари 2023 година	96,808	-	-	31,016	9,661	122,294	259,779
Всеобхватен доход за периода							
Печалба за периода	-	-	-	-	-	4,507	4,507
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-	4	4
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-	4,511	4,511
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал							
На 31 декември 2023 година	96,808	-	-	31,016	9,661	126,805	264,290

1. Приходи от лихви и дивиденди

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Приходи от дивиденди	6,755	8,063
Приходи от лихви заеми свързани лица	1,450	963
Приходи от лихви от банкови депозити	859	173
Приходи от лихви от краткосрочни държавни ценни книжа	257	-
	9,321	9,199

Отчетените приходи от дивиденди през 2023 г. са в размер на 6,755 хил. лв. (2022 г.: 8,063 хил. лв.) и са разпределени от:

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
ЗММ България холдинг ЕАД	4,295	3,678
Приват инженеринг ЕАД	-	2,266
КРЗ Порт Бургас АД	1,405	1,405
ИХБ Шипдизайн АД	798	455
Меритайм холдинг АД	257	259
	6,755	8,063

2. Други доходи, нетно

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Възстановена обезценка на инвестиции	-	2,430
Приходи от наеми	10	44
Други приходи	9	27
	19	2,501

3. Разходи за персонал

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Разходи за възнаграждения	(665)	(590)
Разходи за осигуровки и други социални плащания	(105)	(96)
	(770)	(686)

4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Разходи за амортизация	(127)	(196)
Разходи за материали	(35)	(40)
Разходи за обезценка на инвестиции	(2,211)	-
Други оперативни разходи	(91)	(68)
	(2,464)	(304)

Както е оповестено в „Инвестиции в дъщерни предприятия“ Дружеството е направило тест за обезценка на инвестиции и заеми в сектора Морски транспорт, в резултат на който към 31 декември 2023 г. е призната загуба от обезценка на инвестиция в Приват инженеринг ЕАД в размер на 2,211 хил. лв. (31 декември 2022 г.: Дружеството не е признало загуба от обезценка).

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Финансови приходи	-	-

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Отрицателни валутни курсови разлики, нетно	(1,096)	(182)
Разходи за лихви по банков кредит	(182)	(109)
Разходи за лихви по заеми и депозити от свързани лица	(25)	(29)
Разходи за лихви по лизинг	(17)	(1)
Такси по банкови кредити	(15)	(26)
Други финансови разходи	(4)	(34)
Финансови разходи	(1,339)	(381)

6. ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

За периодите приключващи на 31 декември 2023 г. и 31 декември 2022 г. Дружеството не дължи данък върху доходите.

Равнението между разхода за данък върху доходите и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за периодите, приключващи на 31 декември 2023 г. и 31 декември 2022 г., е представено по-долу:

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Печалба преди данъци	4,506	10,134
Разход за данък върху печалбата по приложимата данъчна ставка от 10% (2022 г.: 10%) спрямо счетоводната печалба на Групата	(451)	(1,013)
Приходи, неподлежащи на облагане – дивиденди	676	806
Възстановена загуба от обезценка, за която не е признат отсрочен данъчен актив	-	243
Данъчна загуба, за която не е признат данъчен актив	(224)	(41)
Други движения във временните разлики	-	3
Разход за данък върху печалбата при ефективна данъчна ставка от 0 % (2022 г.: 0 %)	1	(2)

Към 31 декември 2023 г. Дружеството отчита отсрочен данъчен актив в размер на 6 хил. лв. (към 31 декември 2022 г.: 5 хил. лв.) върху начислени задължения за доходи на персонала при пенсиониране, задължението по лизинг и актив с право на ползване.

7. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Притежаваните от Дружеството инвестиции към 31 декември 2023 г. и към 31 декември 2022 г. са както следва:

в хил. лв.	Държава на регистрация	Размер на участие към 31 декември 2023	Процент на участие към 31 декември 2023	Размер на участие към 31 декември 2022	Процент на участие към 31 декември 2022
Приват инженеринг ЕАД	България	45,820	100.00%	48,031	100.00%
ЗММ България холдинг ЕАД	България	4,795	100.00%	4,795	100.00%
КРЗ Порт-Бургас АД	България	4,774	99.65%	4,774	99.65%
КЛВК АД	България	46,096	67.96%	46,096	67.96%
Международен индустриален холдинг България АГ	Швейцария	130	100.00%	130	100.00%
Меритайм холдинг АД	България	400	61.00%	400	61.00%
Булярд корабостроителна индустрия ЕАД	България	66,189	100.00%	66,189	100.00%
Одесос ПБМ ЕАД	България	28,373	100.00%	23,653	100.00%
ИХБ Шипдизайн АД	България	70	70.00%	70	70.00%
		196,647		194,138	

През м. ноември 2023 г. капиталът на дъщерното дружество Одесос ПБМ ЕАД е увеличен със сумата от 4,720 хил. лв. с решение на едноличния собственик - Индустриален холдинг България АД. Увеличението е вписано в Търговския регистър при внесени 25% от капитала, като срокът за внасяне на останалите 75% е до шест месеца от решението.

Тест за обезценка

Към 31 декември 2023 г. ръководството на Дружеството направи анализ и установи, че съществуват индикатори за обезценка на инвестициите в дъщерни дружества в сектора морски транспорт („Приват инженеринг“ ЕАД и „КЛВК“ АД).

Ръководството извърши тест за обезценка на инвестициите към 31 декември 2023 г. като взе предвид 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 тези инвестиции е определена чрез изчисление за стойността в употреба, въз основа на прогнозните парични потоци за оставащата част от полезния живот на корабите, като направените допускания са консистентни с тези от тестовете в предходни периоди

Възстановимата стойност на „КЛВК“ АД е по-голяма от стойността на нетните инвестиции в това дружество. В резултат на това не е призната загуба от обезценка.

Възстановимата стойност на „Приват инженеринг“ АД е по-малка от стойността на нетните инвестиции в това дружество. В резултат на това, „Индустриален холдинг България“ АД е признало обезценка на инвестициите си в „Приват инженеринг“ ЕАД в размер на 2,211 хил. лв.

За разлика от 2022 г., спадът на фрахтовите нива през 2023 г не позволи на сегмента да генерира значителен по обем свободен паричен ресурс през годината, за да обслужва нетният си дълг. Друг фактор е ниският заключителен курс на щатския долар (1,76998 към 31.12.2023 г. спрямо 1,83371 към 31.12.2022 г.), който също има значителен негативен ефект върху оценката на възстановимата стойност.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Парични средства в банки – свързани лица	27,431	20,137
Парични средства в банки - други	10,882	7,107
Парични средства и парични еквиваленти, представени в отчет за паричните потоци	38,313	27,244
Блокирани парични средства, като обезпечение по банкови кредити	-	20
Парични средства и парични еквиваленти, представени в отчет за финансовото състояние	38,313	27,264

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, Дружеството е сключило краткосрочни депозити (до 3 месеца)

9. ЛИХВОНОСНИ ЗАЕМИ

Нетекуча част на дългосрочни лихвоносни заеми

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
				14,835	5,083

Текуща част на дългосрочни лихвоносни заеми

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
				3,274	3,270

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Задължения за главници	18,101	8,349
Задължения за лихви	8	4
	18,109	8,353

Договор № 22F-000155 за банков кредит е сключен с цел предоставяне на заемни средства за инвестиции на дъщерно дружество, което е и солидарен длъжник по договора, а поръчители са други дъщерни дружества. Договорът е обезпечен с ипотеки върху недвижими имоти (земи и сгради) на дружеството, което реализира инвестиционния проект. През януари 2023 г. Индустриален холдинг България АД подписа анекс към договора, с който е променен срока за усвояване на кредита до м. февруари 2024 г., крайния срок за издължаване на кредита до м. февруари 2029 г. и датата на първата погасителна вноска - 20 март 2024 г.

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

10. Лизинг

През ноември 2022 г. Индустриален холдинг България подписа договор за наем на нов офис с Дружество под общ контрол на лицата, упражняващи контрол със срок 10 години. Договорът влиза в сила от м. февруари 2023 г. През април 2023 г. предходния договор за наем на офис бе прекратен.

Съгласно действащия към 31 декември 2023 г. договор, наемът подлежи на годишна индексация в съответствия с промяната на Хармонизирания индекс на потребителските цени. Към 31 декември 2023 г. задължението по лизинг е преизчислено в съответствие с увеличението на наема считано от 1 януари 2024 г.

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

Задължение по лизинг

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Салдо към началото на периода	33	166
Нововъзникнали задълженията по лизинг през периода	708	-
Преизчисление на задълженията по лизинг от модификация	42	33
Непарично погасяване на задълженията по лизинг през периода	(6)	-
Разходи за лихви за периода	17	1
Лизингови плащания за периода	(100)	(167)
Салдо към края на периода	694	33
Дългосрочна част	624	-
Краткосрочна част	70	33

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

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

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

Акционери в Индустриален холдинг България АД, които към 31 декември 2023 г. притежават над 5% дял в капитала на Дружеството, са както следва:

в хил. лв.	Брой акции към 31 декември 2023	31 декември 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 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. Дружеството не притежава обратно изкупени собствени акции.

12. Оповестяване на свързани лица

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

I. Лица, упражняващи контрол по смисъла на МСС 24

- Буллс АД, компания която пряко притежава 68.08 % в Индустриален холдинг България АД.
- Димитър Желев, контролиращ Буллс АД и съпруг на Главния изпълнителен директор на Индустриален Холдинг България АД - Данета Желева

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

III. Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол

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

V. Дъщерни дружества

- Преки дъщерни дружества
Преките дъщерни дружества на Индустриален холдинг България АД към 31 декември 2023 г. и 31 декември 2022 г. са представени в Инвестиции в дъщерни предприятия.
- Непреки дъщерни дружества
ИХБ Метал Кастингс ЕАД, ЗММ Нова Загора АД и ЗММ Сливен АД са непреки дъщерни дружества на Индустриален холдинг България АД, защото са дъщерни дружества на прякото дъщерно дружество на Индустриален холдинг България АД – ЗММ България холдинг ЕАД. Карвуна ЛТд. е непряко дъщерно дружество, защото е дъщерно дружество на прякото дъщерно дружество на Индустриален холдинг България АД – Приват инженеринг ЕАД. Булпорт Логистика АД и Одрия ЛТД са непреки дъщерни дружества, защото са дъщерни дружества на прякото дъщерно дружество на Индустриален холдинг България АД – КЛВК АД.

VI. Асоциирани дружества

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

в хил. лв.		31 декември 2023	31 декември 2022
Дъщерни дружества	Нетекуща част на дългосрочни заеми	48,735	46,135
Асоциирани дружества	Нетекуща част на дългосрочни заеми	51	-
		48,786	46,135
Дъщерни дружества	Текуща част на дългосрочни заеми	943	92
Дъщерни дружества	Краткосрочни заеми	-	601
		943	693
		49,729	46,828
	Главница	49,513	46,735
	Лихва	216	93

За предоставените заеми са издадени записи на заповеди, с изключение на предоставени заеми на Одрия ЛТд в размер на 6,127 хил. лв. и на Карвуна ЛТд в размер на 2,201 хил. лв., които са обезпечени с морска ипотека съответно върху м/к Даймънд Скай и м/к Карвуна, собственост на дъщерните дружества.

Търговски и други вземания

в хил. лв.		31 декември 2023	31 декември 2022
Дъщерни дружества	Дивиденди	140	158
Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	Предплатени разходи	10	9
	Лихви по банкови депозити	178	84
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол.	Депозит по договор за наем	6	12
		334	263

Търговски и други задължения

в хил. лв.		31 декември 2023	31 декември 2022
Дъщерни дружества	задължение по увеличение на капитала	2,725	-
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	задължения към доставчици	3	-
		2,728	-

Парични средства в банки – свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	27,431	20,137
	27,431	20,137

Получени заеми от свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022	
Лица, упражняващи контрол	Нетекуща част на дългосрочни заеми	-	591
	Текуща част на дългосрочни заеми	-	3
		-	594
	Главница	-	591
	Лихва	-	3

Получени депозити от свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022	
	Краткосрочни депозити	294	-
		294	-
	Главница	293	-
	Лихва	1	-

Задължения по лизингови договори със свързани лица

в хил. лв.	31 декември 2023	31 декември 2022
Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	694	-
Салдо към края на периода	694	-
Дългосрочна част	624	-
Краткосрочна част	70	-

Дължимото възнаграждение за периода по договор за лизинг с предприятие под общ контрол на лицата, упражняващи контрол за 2023 г. е 73 хил. лв., а изходящия паричен поток е 67 хил. лв.

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

в хил. лв.		31 декември 2023	31 декември 2022
Приходи от дивиденди			
	Дъщерни дружества	6,755	8,063
Приходи от наеми			
	Дъщерни дружества	10	44
Приходи от продажба на ДА			
	Дъщерни дружества	1	14
		6,766	8,121

Сделки покупки

в хил. лв.		31 декември 2023	31 декември 2022
Покупка на акции			
	Дъщерни дружества	-	2,820
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	-	14
Други разходи			
	Предприятия под общ контрол на лицата, упражняващи контрол	23	50
Други финансови разходи			
	Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал	2	2
		35	2,886

Предоставени заеми на свързани лица

в хил. лв.		Предоставени заеми	Непарично увеличение/ (намаление)	Получена главница	Приходи от лихви	Получена лихва
Дъщерни дружества	31 декември 2023	(18,312)	-	15,585	1,450	1,327
Асоциирани дружества	31 декември 2023	(51)	-	-	-	-
Дъщерни дружества	31 декември 2022	(11,794)	-	29,314	963	1,134
Асоциирани дружества	31 декември 2022	-	-	-	-	-
	31 декември 2023	(18,363)	-	15,585	1,450	1,327
	31 декември 2022	(11,794)	-	29,314	963	1,134

Предоставените заеми към 31 декември 2023 г. са със срок на изплащане 2024-2029 година. Договорените лихвени проценти са между 3.5% и 7,5%. Изключение е предоставен заем за инвестиции на дъщерно дружество с лихвен процент от 1,6%, който заем е финансиран с целеви банков кредит.

Приходите от лихви по предоставени депозити от Индустриален холдинг България АД в банка-свързано лице (предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал) през 2023 г. са в размер на 667 хил. лв., През периода парично изплатените от банката лихви по депозити са 573 хил. лв.

През м. ноември 2023 г. е взето решение за увеличение на капитала на Одесос ПБМ ЕАД с 4,720 хил. лв. от едноличния собственик на капитала Индустриален холдинг България ЕАД. Към 31 декември 2023 г. са внесени 1,995 хил. лв.

Получени заеми от свързани лица

в хил. лв.		Получени заеми	Непарични увеличение/ (намаления)	Върната главница	Разходи за лихви	Изплатена лихва
Упражняващи контрол	31 декември 2023	-	-	(591)	(20)	(23)
Упражняващи контрол	31 декември 2022	978	-	(387)	(10)	(7)
	31 декември 2023	-	-	(591)	(20)	(23)
	31 декември 2022	978	-	(387)	(10)	(7)

Получени депозити от свързани лица

в хил. лв.		Получени депозити	Непарично увеличение/ (намаление)	Върната главница	Разходи за лихви	Изплатена лихва
Дъщерни дружества	31 декември 2023	1,392	(1,103)	-	(5)	-
Дъщерни дружества	31 декември 2022	1,395	(6,144)	(2,673)	(19)	(15)
	31 декември 2023	1,392	(1,103)	-	(5)	-
	31 декември 2022	1,395	(6,144)	(2,673)	(19)	(15)

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

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени. Неиздължените салда в края на периода са необезпечени (с изключение на 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. В резултат на анализа на възстановимостта на вземанията от свързани лица, Дружеството не е признало загуба от тяхната обезценка към 31 декември 2023 г. (2022 г.: нула). Преглед за обезценка се извършва към края на всеки отчетен период на база на анализ на финансовото състояние и кредитоспособността на съответното свързано лице и пазара, на който то оперира.

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

Срещу Дружеството няма заведени правни искиове.

Гаранции

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

Обезпечения

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

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

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

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

Несистемни рискове, специфични за Дружеството

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

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

Рискове, произтичащи от пандемии и епидемии

Глобализацията в световен мащаб и свободното движение на стоки и хора водят до значително по-бързото разпространяване на пандемии и епидемии и силно затрудняват локализирането им в отделни региони/държави, което при по-сериозни заболявания 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, 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 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 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 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. Стремелът 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 (ИМО), свързани с въглеродната интензивност – Индекс за енергийна ефективност на съществуващите кораби (ЕЕХИ), насочен към техническата им ефективност и Индикатор за въглероден интензитет (СII), 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 отговорят на изменящите се екологични регулации. 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 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. хибридикация 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 Организацията 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 черноморския 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 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, 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. 100o1, ал.4 от ЗППЦК.

Данета Желева

Главен изпълнителен директор

Индустриален холдинг България АД

Иван Рашков

Главен счетоводител

Владислава Згурева

Директор за връзки с инвеститорите