

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ
УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА „ЗЛАТЕН ЛЕВ ХОЛДИНГ“ АД
КЪМ ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2023 Г.
НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА**

На основание чл. 100о1, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК

1. Информация за важни събития, настъпили през четвъртото тримесечие на финансовата 2023 г., както и за тяхното влияние върху резултатите от финансовият отчет.

На 27 ноември 2023 Извънредното ОСА освобождава от длъжност досегашните членове на Съвета директорите на „Златен лев Холдинг“ АД в състав: Петър Симеонов Александров, Свилен Борисов Първулов, Владимир Иванов Москов, Бисер Борисов Първулов, Никола Алексов Зикатанов и Христо Михов Памукчиев. Извънредното ОСА избира нови членове на Съвета директорите на „Златен лев Холдинг“ АД в състав: Ивелина Красимилова Кирова, Тодор Димитров Тодоров и Александър Михайлов Иванов, с нов 5 годишен мандат, считано от датата на вписване на промяната в ТР към Агенция по вписванията или считано от 01.12.2023г.

Към 31.12.2023 г. групата реализира печалба в размер на 362 хил. лв.

2. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период.

На свое заседание на 04.12.2023 г. Съветът на директорите на „Златен Лев Холдинг“ АД, взе решение за издаване на обикновени, безналични, обезпечени, поименни, лихвоносни, свободно прехвърляеми облигации.

Съветът на директорите на „Златен Лев Холдинг“ АД, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Постоянство № 67Б, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 130037429, обяви, че на 07.12.2023 г. дружеството е сключило облигационен заем, при следните условия:

- Вид на облигациите: обикновени, безналични, поименни, обезпечени, свободно прехвърляеми, лихвоносни, неконвертируеми;

- ISIN код на емисията: BG2100040232;

- Размер на облигационната емисия: 30 000 000 (тридесет милиона) лева;

- Брой на облигациите: 30 000 (тридесет хиляди) броя;

- Номинална стойност на една облигация: 1 000 (хиляда) лева;

- Емисионна стойност на една облигация: 1 000 (хиляда) лева;

- Срок (матуритет) на облигационния заем: 8 (девет) години (96 месеца), считано от датата на сключване на заема (издаване на емисията) с три години гратисен период;

- Дата, от която тече срока до падежа: 07.12.2023 г.;
- Лихва по облигационния заем и лихвени конвенции: плаващ годишен лихвен процент равен на сумата от 6М EURIBOR + надбавка 1.0%, но не по-малко от 3.25% годишна лихва и не повече от 5.25% годишна лихва, при лихвена конвенция Реален брой дни в периода към Реален брой дни в годината (Actual/365L, ISMA – Year).;
- Период на лихвеното плащане: на 6 месеца – 2 пъти годишно;
- Дати на падежите на лихвени плащания: 07.06.2024 г.; 07.12.2024 г.; 07.06.2025 г.; 07.12.2025 г.; 07.06.2026 г.; 07.12.2026 г.; 07.06.2027 г.; 07.12.2027 г.; 07.06.2028 г.; 07.12.2028 г.; 07.06.2029 г.; 07.12.2029 г.; 07.06.2030 г.; 07.12.2030 г.; 07.06.2031 г.; 07.12.2031 г..
- Дати на падежите на главнични плащания: 07.06.2027 г.; 07.12.2027 г.; 07.06.2028 г.; 07.12.2028 г.; 07.06.2029 г.; 07.12.2029 г.; 07.06.2030 г.; 07.12.2030 г.; 07.06.2031 г.; 07.12.2031 г..
- Начин на извършване на лихвеното плащане:

Първото лихвено плащане е дължимо след изтичане на 6 (шест) месеца от датата на сключване на облигационния заем, а следващите лихвени плащания ще се извършват при изтичане на 6 (шест) месеца от предходното. В случай че датата на лихвеното плащане съвпада с неработен ден, плащането се извършва на първия следващ работен ден. Размерът на лихвеното плащане за отделните 6-месечни периоди се изчислява като проста лихва върху номиналната стойност на притежаваните облигации, съответно върху главницата, за отделните 6-месечни периоди, при закръгляване до втория знак след десетичната запетая. Всички лихвени и главнични плащания, дължими за една облигация се извършват в евро или в лева по фиксинг на БНБ за деня. Право да получат главнични и лихвени плащания имат облигационерите, вписани в книгата на облигационерите, водена от „Централен депозитар“ АД, 1 (един) работен ден преди датата на съответното лихвено плащане, съответно 3 (три) работни дни преди датата на последно лихвено/главнично плащане, което съвпада с пълния падеж на емисията. Плащането на лихвите, съответно главничните плащания по облигационния заем ще се извършват чрез „Централен депозитар“ АД, съгласно сключен договор, според който „Златен Лев Холдинг“ АД превежда нетната сума за разпределяне по сметки на ЦД.

На 29.12.2023 г. се проведе първото общо събрание на облигационерите на Златен Лев Холдинг АД, гр. София, ЕИК 130037429, за облигационери, притежаващи облигации по емисия с ISIN код BG2100040232 на Златен Лев Холдинг АД. Общото събрание потвърждава и дава съгласие за ДОВЕРЕНИК на облигационерите, с което същият се счита за упълномощен да защитава техните интереси по емисия с код BG2100040232 да бъде инвестиционен посредник „АВС Финанс“ АД, вписано в ТРРЮЛНЦ, воден от Агенция по вписвания, с ЕИК: 200511872.

Производството по потвърждаването на проспекта за допускането на емисията облигации до търговия на регулиран пазар от страна на КФН не е приключило към 31-12-2023 г., респективно към края на четвърто тримесечие емисията не се търгува на регулирания пазар.

3. Информация за сключени сделки със свързани и/или заинтересовани лица през третото тримесечие на 2023 г.

На 04.12.2023г. е проведено заседание на Съвета на директорите, на което е взето решение за предоставяне като депозити при „Златен лев холдинг“ АД на част от свободните парични средства на дъщерни дружества при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната, а именно от „Златен лев трейдинг“ ЕООД – 500 214 лв.

Доколкото Тодор Димитров Тодоров, като член на Съвета на директорите на дружеството и управител на дъщерното „Златен лев трейдинг“ ЕООД, се явява и „заинтересовано лице“ по смисъла на чл.114, ал.7 от ЗППЦК, във връзка с чл.114, ал.2 от ЗППЦК в рамките на заседанието на Съвета на директорите е взето и решение за одобряване на сделка, в която участват заинтересовани лица, а именно приемането на депозит от „Златен лев трейдинг“ ЕООД. Г-н Тодор Тодоров не участва във взимането на това решение с което е спазено изискването на чл.114а, ал.5 от ЗППЦК;

4. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през останалата част от финансовата година.

4.1. Рискове, свързани с дейността и структурата на емитента.

„Златен лев Холдинг“ АД е дружество от холдингов тип и влошаване на оперативните резултати, финансовото състояние и перспективите пред дейността на дружествата от групата може да има неблагоприятен ефект върху резултатите от дейността и финансовото състояние на Емитента, включително възможността за изплащане на дивиденди.

„Златен лев холдинг“ АД развива дейността си чрез дружествата, в които инвестира, неговото финансово състояние до голяма степен зависи от тяхното състояние и перспективи. Възможността на дружеството да продължава да инвестира в дъщерни, асоциирани и други компании, както и да заплаща дивиденди в случай, че бъде взето решение от Общо събрание на акционерите на емитента, ще зависи от редица фактори, свързани с тях.

4.2. Фирмен риск.

Основният фирмен риск за „Златен лев Холдинг“ АД, като дружество от холдингов тип е да не осъществява ефективно управление на собствения си портфейл. Фирменият риск до голяма степен се обуславя от бизнес риска и финансовият риск. Предвид дейността си „Златен лев Холдинг“ АД реализира доходността си изцяло чрез управление на финансовите си активи. Поради тази причина рисковете, които съществуват са изцяло зависими от инвестиране на финансови средства. Най-голям дял от приходите на дружеството са от дивиденди от дъщерните дружества и плащания по заеми от дъщерните дружества. При неблагоприятни обстоятелства тези приходи може за намалееят или спрат.

Финансовият риск представлява също несигурност по отношение на инвеститора при използване на привлечени или заемни средства. Дружеството не ползва заемни средства. Друга група показатели се отнасят до потока от приходи, чрез който става възможно плащането на задълженията на Дружеството.

4.3. Рискове, свързани със стратегията на емитента.

Бъдещото финансово състояние на Емитента зависи до голяма степен от стратегията на висшия мениджърски екип на Дружеството. Неподходящата стратегия може да доведе до значителни загуби. Мениджърският екип на Дружеството се стреми да управлява риска на

различните етапи при изпълнение на заложените стратегии. Това дава възможност за управление на риска дори в случаи, когато възникне промяна в плана за стратегическо развитие.

4.4. Рискове, свързани с управлението на емитента.

Рисковете, свързани с управлението на Дружеството са: вземане на грешни решения в текущото управление на Дружеството; риск от прекомерно нарастване на разходите; възможни грешки, както в административната, така и в техническата работа на Дружеството;

4.5. Кредитен риск.

Този риск се състои в невъзможност на емитента да посрещне задълженията си по привлечените средства. Тук попада и невъзможността на даден контрагент да заплати задълженията си към дружеството.

4.6. Рискове, свързани с привличане и задържане на квалифицирани кадри.

Доброто икономическото състояние на Дружеството е в зависимост от ефективната работа на Съвета на директорите и неговите служители. Целта е да бъдат задържани квалифицирани кадри.

4.7. Ликвиден риск.

Ликвидният риск е свързан с невъзможността Дружеството да не разполага с достатъчно средства за посрещане на своите текущи задължения. Дружеството се стреми да генерира достатъчно парични потоци.

4.8. Валутен риск.

Валутният риск е свързан с получаване на финансов ресурс или на приходи, деноминирани във валута, различна от тази на извършените разходи. Валутният риск на Дружеството е сведен до минимум, тъй като дружеството оперира с валута само ако това се налага и това се случва в изключително редки случаи.

22.02.2024 г.

Изпълнителен директор:

Ивелина Кирова