

НИД,, ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД ” АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.09.2021 г.

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	3
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	6
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ:	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА	11
4. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	12
5. РАЗХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	12
6. РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	13
7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	13
8. ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА	13
9.ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА	13
10.ДРУГИ НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ	14
11. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ	14
12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	14
13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	14
14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	14
15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА БАЛАНСА	15

**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН
ДОХОД**
за периода, завършващ на 30.09.2021 г.

	Приложение №	30.09.2021 (в хил.лв.)	30.09.2020 (в хил.лв.)
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	4	117	8
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	5	(52)	(17)
Печалба (загуба) от операции с финансови инструменти		65	(9)
Положителни разлики свързани валутните операции			1
Печалба (загуба) от промяна на валутните курсове			1
Приходи от лихви		43	43
Приходи от дивиденди		3	5
Печалба (загуба) от лихви и дивиденди	4	46	48
Други финансови разходи		(9)	(4)
Печалба (загуба) от друга финансова дейност		37	(46)
Други нефинансови приходи			6
Разходи за външни услуги	6	(17)	(35)
Разходи за персонала	6	(52)	(29)
Разходи за амортизация	6	(1)	(1)
Други нефинансови разходи			(10)
Печалба (загуба) от оперативна дейност		(70)	(69)
Печалба (загуба) преди облагане данъци		32	(33)
Нетна печалба (загуба) за периода		32	(33)
Доход на една акция (лв.)		0.016	(0.02)
Друг всеобхватен доход			
Общ всеобхватен доход		32	(33)

Приложенията на стр. 7 до стр. 15 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:



Мария Димитрова

25.10.2021 г.

Ръководител:



Николай Маринов

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30.09.2021 г.

	<u>Приложение №</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
		(в хил.лв.)	(в хил.лв.)
Активи			
Нетекущи Активи			
Машини и оборудване			1
			1
Текущи активи			
Парични средства и парични еквиваленти	7	20	64
Инвестиции в дялови ценни книжа	8	767	388
Инвестиции в дългови ценни книжа	9	884	1094
Инвестиции в други финансови инструменти			2
Други нефинансови активи	10	28	57
Предплатени разходи	11	2	
		1701	1605
Общо активи		1701	1606
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал	12	2015	2015
Резерви	12	211	149
Натрупана печалба(загуба)	12	(532)	(564)
		1694	1600
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	13	7	6
		7	6
Общо капитал и пасиви		1701	1606

Приложенията на стр. 7 до стр. 15 са неразделна част от
финансовия отчет

Съставител:



Мария Димитрова

25.10.2021 г.

Ръководител:



Николай Маринов

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 30.09.2021 г.

(в хил.лв.)

Приложение №	Основен акционерен капитал	Премияен резерв	Резерв от последващи преоценки	Други резерви	Печалба (Загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2020 г.	806		(42)	219	(548)	435
Промени в собствения капитал за 2020 г.						
Сума на общия всеобхватния доход за периода						
за периода, в т.ч.						
- нетна печалба/загуба за годината						
					(16)	(16)
- други компоненти на общия всеобхватен доход						
			(52)			(52)
Увеличение на капитала						
	1209	24				1233
Салдо към 31.12.2020 г.	2015	24	(94)	219	(564)	1600
Промени в собствения капитал за 2021 г.						
Промени в собствения капитал за 2021 г.						
Сума на общия всеобхватния доход за периода						
за периода, в т.ч.						
- нетна печалба/загуба за годината						
					32	32
- други компоненти на общия всеобхватен доход						
			62			62
Салдо към 30.09.2021 г.	2015	24	(32)	219	(532)	1694

Приложенията на стр. 7 до стр. 15 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:



25.10.2021 г.

Ръководител:

Мария Димитрова




МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода , завършващ на 30.09.2021 г.

Наименование на паричните потоци	Приложение	30.09.2021	30.09.2020
	№	(в хил.лв.)	(в хил.лв.)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
<u>I. Парични потоци от инвестиционна дейност</u>			
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи		(3)	(314)
Лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		33	43
Парични потоци свързани с валутни операции			1
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		30	(270)
<u>II. Парични потоци от оперативна дейност</u>			
Парични потоци, свързани други контрагенти		(15)	(1265)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(46)	(30)
Платени/възстановени данъци		(4)	
Парични потоци свързани с валутни операции			13
Други парични потоци от оперативна дейност			(9)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(65)	(1291)
<u>III. Парични потоци от финансова дейност</u>			
Парични потоци от емитиране на ценни книжа			1496
Други парични потоци от финансова дейност		2	(30)
Нетни парични потоци от финансова дейност		2	1466
Изменение на паричните средства през периода		(33)	(95)
Парични средства и парични еквиваленти началото на периода		53	105
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	7	20	10
<i>Приложенията на стр. 7 до стр. 15 са неразделна част от финансовия отчет</i>			

Съставител:



Мария Димитрова

25.10.2021 г.

Ръководител:




Николай Маринов

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
към МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (30.09.2021 г.)

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

НИД „Индустиален фонд“ АД е инвестиционно дружество от затворен тип, регистрирано в Търговския регистър с ЕИК: 121247332. Седалището на дружеството е гр. София, а адресът на управление е гр. София, ул. Славянска № 5, ет. 4. Адресът за кореспонденция на дружеството е гр. София 1111, ул. „Калина Малина“ № 8, ет. 1.

Предметът на дейност на дружеството е: инвестиране, на принципа на разпределение на риска, на парични средства в прехвърляеми ценни книжа и други ликвидни финансови активи, набрани чрез публично предлагане на акции.

Дружеството притежава издаден от Комисия за финансов надзор (КФН) лиценз за извършване на дейност като национално инвестиционно дружество от затворен тип - № 1 НИФ/12.11.2014 г

Депозитар на Дружеството е Райфайзенбанк /България/ ЕАД, съгласно Договор за депозитарни услуги сключен на 15.09.2014 г.

НИД "Индустиален фонд" АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление, като управлението се осъществява от Съвет на директорите (СД), състоящ се трима членове, съответно:

Николай Георгиев Маринов;
Даниел Георгиев Александров;
Тодор Димитров Кочев.

През третото тримесечие на 2021 г. не са извършвани промени в състава на Съвета на директорите.

НИД "Индустиален фонд" АД се представлява поотделно от Изпълнителния директор Николай Георгиев Маринов и от Прокуриста Теодора Георгиева Якимова-Дренска.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Междинният финансов отчет на дружеството към 30.09.2021 г. е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2020 г. и които са приети от Комисията на Европейския съюз към 01.01.2020 г.

Междинният финансов отчет към 30.09.2021 г. е изготвен на база историческа цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) - отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на

дейността, ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на годишния финансов отчет.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в настоящия финансов отчет за една преходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет е българският лев. От 1.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение DEM/BGN = 1, а с въвеждането на еврото - в съотношение EUR/BGN = 1,95583.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за общия всеобхватен доход в момента на възникването им, като се третираат като „други оперативни доходи/загуби от дейността“ и се представят нетно.

Приблизителни оценки и предположения

Съставянето на финансовия отчет налага ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на отчета за финансовото състояние, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Бъдещите фактически резултати могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се отразява в периода, през който е станала известна.

Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването на причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични еквиваленти или парични средства.

Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена операцията, независимо от периода на изплащането.

Приходите от лихви се отчитат като се използва метода на ефективния лихвен процент, представляващ процентът, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания за очаквания срок на финансовия инструмент или за по-кратък период, когато е уместно, до

балансовата стойност на финансовия актив. Приходът от лихви се включва във финансовия приход в отчета за всеобхватния доход.

Ефекти от промяна на валутните курсове

Финансовият отчет е представен в български лева, който е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута се отразяват по обменния курс на функционалната валута на датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за доходите.

Непаричните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се преизчисляват във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Финансови активи

Класификация

От 1 януари 2018 г. Дружеството класифицира финансовите си активи в следните категории на отчитане:

- финансови активи, които впоследствие трябва да бъдат отчитани по справедлива стойност (в Друг всеобхватен доход или Печалбата или загубата) и
- финансови активи, които се оценяват по Амортизирана стойност.

Класификацията зависи от бизнес модела за управление на финансовите активи и условията за паричните потоци според договорите.

За активите, оценявани по справедлива стойност, печалбите и загубите се отчитат в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход.

Дружеството прекласифицира инвестиции, само когато се промени бизнес моделът за управление на тези активи.

Признаване и отписване

Редовните покупки и продажби на финансови активи се признават на датата на прехвърляне на собствеността, респ. датата на придобиване на актива.

Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични потоци от финансовите активи са изтекли или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило всички рискове и ползи от собствеността.

Измерване/Оценяване

При първоначалното признаване Дружеството оценява финансовия актив по неговата справедлива стойност, с изключение на случаите на финансовите активи, които се отчита по справедлива стойност в Печалбата или загубата. Разходите свързани с транзакциите на финансови активи, отчитани в печалба или загуба, се отчитат в отчета за Печалбата или загубата.

Финансовите активи с внедрени деривативи се разглеждат в тяхната цялост, като се определя дали техните парични потоци включват единствено плащане на главница и лихви.

Дългови инструменти

Последващото оценяване на дълговите инструменти зависи от бизнес модела на Дружеството за управление на активи и характеристиките на паричните потоци от тези активи. Съществуват три категории за отчитане, в които Дружеството класифицира своите дългови инструменти, съответно Амортизирана стойност, Справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССДВД) и Справедлива стойност в печалбата или загубата (ССПЗ).

Амортизирана стойност

Активите, които се държат за събиране на договорни парични потоци, когато тези парични потоци представляват единствено плащания на главницата и лихви, се оценяват по амортизирана стойност. Приходите от лихви от тези активи се включват във финансовите приходи като се прилага метода на ефективния лихвен процент. Всяка печалба или загуба, възникваща при отписване, се признава директно в печалбата или загубата и се представя в други печалби/загуби, заедно с печалбите и загубите от валутните курсови разлики. Загубите от обезценка се представят като отделна позиция в отчета за печалбата или загубата.

ССДВД

Активите, които се държат за събиране на договорни парични потоци и за продажба на финансовите активи, където паричните потоци на активите представляват единствено плащания на главница и лихви, се оценяват по справедлива стойност в Друг всеобхватен доход. Движенията в балансовата стойност се отчитат в Друг всеобхватен доход, с изключение на признаването на печалби или загуби от обезценка, приходи от лихви и валутни печалби и загуби, които се признават в печалбата или загубата. Когато финансовият актив се отписва, натрупаната печалба или загуба, призната преди това в друг всеобхватен доход се прекласифицира от собствения капитал в печалбата или загубата и се признава в други печалби/(загуби). Приходите от лихви от тези финансови активи се включват в финансовия доход чрез метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от курсови разлики се представят в други печалби/(загуби), а разходите за обезценка се представят като отделна позиция в отчета за доходите.

ССПЗ

Активи, които не отговарят на критериите за амортизирана стойност или ССДВД, се оценяват по ССПЗ. Печалбата или загубата от дълговата инвестиция, която впоследствие се оценява по ССПЗ, се признава в печалбата или загубата и се представя нетно в други печалби/(загуби) през периода, в който възниква.

Обезценка

От 1 януари 2018 г. Дружеството оценява кредитните загуби на база бъдещи очаквания, свързани с притежаваните дългови инструменти, отчитани по амортизирана стойност и ССДВД. Прилаганата методология за обезценка зависи от това дали е налице значително увеличение на кредитния риск.

За търговските вземания Дружеството прилага опростения подход, разрешен от МСФО 9, който изисква да се признаят очаквани загуби за целия живот още от първоначалното признаване на вземанията.

Дружеството не начислява бъдещи кредитни загуби на средствата в брой и разплащателни сметки.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства на Дружеството включват парични средства по банкови сметки и наличностите в брой.

Процедури при изчисляване на Нетната стойност на активите.

- Установява се кои активи имат пазарна цена и се определят активите, за които ще бъде изчислявана справедливата стойност. Използват се следните източници за определяне на пазарната цена на активите: официални бюлетини и данни от „Българска фондова борса“ АД; данни от чуждестранни регулирани пазари на финансови инструменти; данни от Reuters, Bloomberg; данни от първичните дилъри на ДЦК и др.
- Изготвят се предложения за определяне на справедливата стойност и се взема решение за справедливата стойност, съгласно Правила за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите. Към предложенията се прилагат данните и анализите, които са използвани при определяне на справедливата стойност.
- Извършва се осчетоводяване на всички операции, свързани с преоценката на активите по пазарна цена или справедлива стойност, и се изготвя обратна ведомост.
- Окончателно се определя нетната стойност на активите.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизирана стойност по метода на ефективната лихва.

Заеми и кредити

Съгласно законовите ограничения, касаещи дейността на националните инвестиционни фондове, Дружеството, освен при изрично регламентирани случаи, не може да получава заеми и кредити.

НИД „Индустриален фонд“ АД не може да предоставя заеми и съответно няма заеми към 30.09.2021 г.

Оценка на краткосрочните задължения

Краткосрочните задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

Данъци

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса.

Съгласно разпоредбите на ЗКПО лицензираните инвестиционни дружества от затворен тип не се облагат с корпоративен данък

3. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

В НИД „Индустриален фонд“ АД е структурирано Звено за управление на риска, което оперативно и в съответствие с разработените от дружеството Правила за оценка и управление на риска, непосредствено е ангажирано с дейностите по наблюдение, измерване и управление на риска.

Основните рискове, на които е изложено дружеството са следните:

1. Пазарен риск - възможността да се реализират загуби поради неблагоприятни пазарни изменения в стойността на финансовите инструменти.

Компоненти на пазарния риск са:

Лихвен риск - рискът от намаляване на стойността на инвестицията в даден финансов инструмент поради изменение на нивото на лихвените проценти;

Валутен риск - рискът от намаляване на стойността на инвестицията в даден финансов инструмент, деноминиран във валута, различна от лев, поради изменение на курса на обмяна между тази валута и лева.

Ценови риск - рискът от намаляване на стойността на инвестицията в даден финансов инструмент поради неблагоприятни промени на нивата на пазарните цени.

2. Кредитен риск - възможността от намаляване на стойността на позицията в един финансов инструмент при неочаквани събития от кредитен характер свързани с емитентите на финансови инструменти, насрещните страни по сделки, както и държавите, в които те извършват дейност;

3. Операционен риск - възможността да се реализират загуби, свързани с грешки или несъвършенства в системата на организация, недостатъчно квалифициран персонал, неблагоприятни външни събития от нефинансов характер, включително и правен риск;

4. Ликвиден риск - възможността от загуби от наложителни продажби на активи при неблагоприятни пазарни условия за посрещане на неочаквано възникнали краткосрочни задължения.

5. Риск от концентрация - възможността от загуба поради неправилна диверсификация на портфейла и експозиции към емитенти, групи свързани емитенти, емитенти от един и същ икономически отрасъл, географска област и др., което може да причини значителни загуби, както и рискът, свързан с големи непреки кредитни експозиции.

4. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Дружеството отчита като приходи от обичайната си дейност, финансовите приходи от операции с финансови активи, приходите от положителни курсови разлики и приходите от лихви и дивиденди.

Финансови приходи (хил. лв.)	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
1. Положителни разлики от операции с финансови активи	117	8
2. Положителни разлики свързани с валутни операции		1
3. Приходи от лихви	43	43
4. Приходи от дивиденди	3	5
Общо	163	57

5. РАЗХОДИ ЗА ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Дружеството отчита като разходи, за финансовата си дейност, разходите свързани с отрицателни разлики от сделки с финансови активи, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и други.

Финансови разходи (хил.лв.)	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.	(52)	(17)
2. Други	(9)	(4)
Общо:	(61)	(21)

6. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

Дружеството отчита като разходи от оперативна дейност, нефинансовите разходи като разходите за материали, външни услуги, амортизации, заплати и осигуровки на персонала, разходите от преоценки и провизии, както и другите нефинансови разходи.

Разходи за оперативна дейност (хил. лв.)	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
Разходи за външни услуги	(17)	(35)
Разходи за персонала	(52)	(29)
Разходи за амортизация	(1)	(1)
Други нефинансови разходи		(10)
Общо:	(70)	(75)

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парични средства и парични еквиваленти (хил.лв.)	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
Парични средства по разплащателни сметки и безсрочни депозити	20	10
Общо:	20	10

8. ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА

Към 30.09.2021 г., НИД „Индустриален фонд“ АД държи в портфейла си акции от капитала на следните дружества:

Емитент	Количество	Стойност (лв.)
Холдинг Варна АД	6 050	247 800
Еврохолд България АД	22 000	47 325
Първа Инвестиционна Банка АД	8 000	13 588
ТБ Централна кооперативна банка АД	25 050	24 810
Пингвините ЕАД	100 000	
Химимпорт АД	30 000	26 994
Градус АД-Стара Загора	40 000	53 200
Кепитъл Мениджмънт АДСИЦ	3 600	244 800
Commerzbank	3 000	33 767
Telefonica Deutschland Holding	8 000	38 460
PostNL NV	4 500	36 710
Общо		767 454

9. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА

Дружеството е формирало и портфейл от корпоративни облигации, както следва:

Емитент	Количество	Стойност (лв.)
4finance SA (ISIN: XS1417876163)	145 000	295 398
Елана Финансов Холдинг АД (ISIN: BG2100015192)	75	152 779
Hertha BSC GmbH & Co. KGaA (ISIN: SE0011337054)	20 000	40 618
Energo - Pro AS (ISIN: XS1816296062)	200 000	395 007
Общо		883 802

10. ДРУГИ НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ

Тази група включва вземане от финансова институция в размер на 28 378.21 лв., формирано от парични средства, обезпечавачи подадени, но неизпълнени нареждания за покупка на финансови инструменти.

11. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Към 30.09.2021 г. дружеството отчита предплатени разходи в размер на 2 хил.лв., които представляват годишни такси към КФН, и „БФБ“ АД.

12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 30.09.2021 г. регистрираният акционерен капитал на дружеството възлиза на 2 014 862 лв., разпределен в 2 014 862 лв. обикновени поименни акции с право на глас.

Към 30.09.2021 г., доходът на една акция е положителен в размер на 0.016 лв. За предходен съпоставим период - 31.12.2020 г., доходът на една акция е отрицателен, съответно (0.008) лв.

Формираните резерви са следните:

- общи /законови/, съгласно разпоредбите на Търговския закон;
- премийни резерви, формирани от емисионната стойност на издадените нови акции;
- преоценъчни - формирани от ефектите от последваща оценка на финансовите активи по пазарна цена и справедлива стойност;
- специални /инвестиционни/, формирани въз основа на изискванията на ЗППЦК.

Собствен капитал (хил. лв.)	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.
Основен капитал	2015	2015
Премийни резерви (Преоценъчен резерв)	24	24
Резерв от последващи оценки	(32)	(94)
Общи резерви	24	24
Специални (Инвестиционни резерви)	114	114
Законови резерви	81	81
Непокрита загуба	(564)	(548)
Текущ резултат	32	(16)
Общо:	1 694	1 600

13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дружеството отчита задължения към доставчици на услуги, към персонал, както и осигурителни и данъчни задължения.

Задължения (хил. лв.)	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.
Данъци	1	1
Персонал	6	5
Общо:	7	6

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 30.09.2021 г. не са сключвани сделки със свързани лица.

15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, след датата на баланса, които да променят данните във финансовия отчет към 30.09.2021 г. или да изискват допълнително оповестяване.

Съставител:



Мария Димитрова

Ръководител:



Николай Маринов

Дата на съставяне: 25.10.2021 г.