

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

към 31.03.2024 г.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Обща информация

НИД „Индустириален фонд“ АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговски регистър и регистъра на ЮЛНЦ (ГР) с ЕИК: 121247332.

Седалището на Дружеството е гр. София, адресът на управление е гр. София, ул. Славянска № 5, ет. 4., а адресът за кореспонденция е гр. София, ул. „Калина Малина“ № 8, ет. 1

Дружеството е регистрирано с Решение на Софийски градски съд № 1/26.11.1996 г. по фирмено дело 13613/1996 г.

НИД „Индустириален фонд“ АД 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.

Регистрираният акционерен капитал на НИД „Индустириален Фонд“ АД (Дружеството) е 2 014 862 лв., разпределен в 2 014 862 бр. акции с номинална стойност 1.00 лв. всяка.

По последни данни, акционери в Дружеството са 13 юридически и 31 379 физически лица.

2. Дейност

Предметът на дейност на НИД „Индустириален фонд“ АД (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.

3. Резултати и данни за периода

Резултатът от дейността на Дружеството към края на първото тримесечие на 2024 г. е отрицателен. Отчетена е загуба в размер на 9 хил. лв.

Приходите от дейността за периода 01.01.2024 г. – 31.03.2024 г. са в размер на 26 хил. лв. и са формирани от положителните разлики от операции с финансови активи – 5 хил. лв. и приходи от лихви – 21 хил. лв.

Разходите, свързани с финансова дейност, са в размер на 1 хил. лв. и са формирани основно от други финансови разходи - 1 хил. лв.

Другите съществени разходи са тези за оперативна дейност, които общо възлизат на 34 хил. лв.

Общата балансова стойност на НИД „Индустириален фонд“ АД към 31.03.2024 г. е в размер на 1 673 538 лв., а нетната стойност на активите е 1 663 976 лв.

Към 31.03.2024 г. паричните средства на НИД „Индустириален фонд“ АД възлизат на 27 837 лв., като същите се съхраняват по разплащателни сметки в „Обединена българска банка“ АД.

4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на отчета

След датата на съставяне на отчета, не са настъпили важни събития, които да оказват съществено влияние върху резултатите във финансовия отчет.

5. Управление

НИД „Индустириален фонд“ АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление, като управлението се осъществява от Съвет на директорите (СА), състоящ се трима членове, съответно:

Николай Георгиев Маринов;

Даниел Георгиев Александров;

Тодор Димитров Кочев.

През първото тримесечие няма промяна в състава на Съвета на директорите.

НИД „Индустимен фонд“ АД се представява поотделно от изпълнителния директор Николай Георгиев Маринов и от прокуриста Красимир Владимиров Димитров.

6. Информация за клонове

НИД „Индустриален Фонд“ АД няма регистрирани клонове.

7. Отговорности на ръководството.

Дружеството изготвя годишен и междинни финансови отчети, които дават правдива, ясна и точна представа за финансовото му състояние.

Ръководството потвърждава, че е прилагало адекватна и последователна счетоводната политика при изготвяне на настоящия междинен отчет и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството потвърждава, че Дружеството се придържа и спазва международните стандарти за финансово отчитане, като конкретните отчети се изготвят на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводната отчетност и правдивото отразяване на стопанските операции.

8. Предназначение на финансовия резултат

Финансовият резултат за периода е загуба.

9. Други бележки

Няма.

II. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ОТ НАЧАЛОТО НА 2024 Г. И ДО ДАТАТА НА ОТЧЕТА

НИД „Индустриален фонд“ АД разкрива вътрешна информация пред Комисия за финансов надзор (КФН), „Българска фондова борса“ АД и обществеността чрез системите за предоставяне на информация по електронен път „Единна информационна система“ (ЕИС) и „x3News“.

„Единна информационна система“ (ЕИС) е разработена от КФН. Оповестената чрез системата информация е достъпна на електронната страница на КФН – www.fsc.bg.

Чрез „x3News“ <https://www.x3news.com/>, НИД „Индустриален фонд“ АД разпространява и оповестява съответна вътрешна информация пред „Българска фондова борса“ АД и обществеността.

От началото на 2024 г. и до датата на отчета от страна на НИД „Индустриален фонд“ АД е оповестена информация, както следва:

- на **24.01.2024 г.** НИД - тримесечен отчет за четвъртото тримесечие на 2023 г.
- на **25.03.2024 г.** НИД - годишен финансов отчет към 31.12.2023 г.

Посочените по-горе събития нямат пряко отношение и не оказват съществено влияние върху резултатите на Дружеството, отразени във финансовия отчет.

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

В НИД „Индустриален фонд“ АД е структурирано звено за управление на риска, което оперативно и в съответствие с установените в 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:

Пазарен риск - възможността да се реализират загуби поради неблагоприятни пазарни изменения в стойността на финансовите инструменти, включени в портфейла на НИД „Индустриален фонд“ АД.

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 български 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.

Ценовият риск и конкретно колебанията и флукуациите на пазара, от различно естество, са предпоставка за възникване на основните рискови ситуации, свързани с обезценка на активите и финансовите инструменти.

Валутният риск е несъществен, тъй като в преобладаващата си част приходите и разходите на Дружеството са в български лева или евро, а извън инвестициите в лева и евро, останалите са незначителни.

Лихвеният риск също е със слабо влияние, поради факта, че в общите разходи на Дружеството няма лихвени плащания, а приходите от лихви са прогнозируеми.

Като цяло, за неутрализиране влиянието на пазарните рискове, Дружеството се стреми да поддържа диверсифициран портфейл от финансови инструменти, като при необходимост се предприемат и действия по предсрочно затваряне на позиции.

Инфлационният риск, доколкото може да бъде разглеждан като отделен от пазарните такива е пряко свързан с намаление на покупателната способност на националната валута. Повишаването на инфлацията влияе върху Дружеството пряко чрез повишаване на разходите, което при непроменени или по-ниски приходи, води директно до намаляване на финансовия резултат.

Докато през последните години икономиката на страната функционираше в условията на почти нулева инфлация, настоящите икономически реалности в ЕС и България са свързани с генериране на съществен инфлационен натиск, предвид цените по основните суровини, материали и стоки, както и тенденцията за нарастване на лихвените равнища. Предвид това, може да се счита, че НИД „Индустриален фонд“ АД ще бъде изложено на повишен инфлационен риск през следващи отчетни периоди.

Кредитен риск – от една страна, рискът от неизпълнение на задължение от отсрещната страна по договор, сключен с Дружеството, в резултат на който възниква кредитна експозиция (директен кредитен риск) и от друга, 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 (индиректен кредитен риск).

Дружеството няма формирани кредитни експозиции и вземания от контрагенти, което практически означава, че НИД „Индустриален фонд“ АД не е изложено на директен кредитен риск.

С цел редуциране на индиректния кредитен риск, Дружеството поддържа диверсифициран инвестиционен портфейл от финансови инструменти и предварително проучва емитентите, в чиито финансови инструменти инвестира.

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.

За ограничаване на този вид риск Дружеството се стреми да поддържа квалифициран, обучен и информиран персонал.

Ликвиден риск – риска, свързан с това Дружеството да не разполага с достатъчно средства за посрещане на текущите си задължения, както и възможността от загуби от наложителни продажби на активи при неблагоприятни пазарни условия за посрещане на текущи задължения.

С цел обезпечаване на базова ликвидност и управление на ликвидния риск, Дружеството поддържа постоянни ликвидни активи, конкретно парични наличности по банкови сметки, превишаващи размера на текущите задължения.

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.

НИД „Индустриален фонд“ АД поддържа диверсифициран портфейл от финансови инструменти, стриктно спазва определените от закона лимити за инвестиране и осъществява текущо наблюдение на активите си.

Политически риск - вероятността от негативни ефекти, поради водената от Правителството икономическа политика и евентуални промени в законодателството, оказващи влияние върху инвестиционния климат.

С цел оценка на влиянието на политическия риск и въздействието му върху активите и дейността на Дружеството и за предпазване от съответни негативни ефекти, Дружеството текущо следи политическите процеси в страната, естеството на доминиращите икономически тенденции, както и оценката на водещите световни агенции за кредитния рейтинг на страната.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През периода няма известна информация за сключени съществени сделки със свързани лица, както и за сключени сделки със свързани лица, които са повлияли върху финансовото състояние или резултатите от дейността на Дружеството.

За НИД „Индустиален фонд“ АД:

/Николай Маринов – Изп. директор/

22.04.2024 г.

