

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**към 31.12.2023 г.**

# **I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО**

## **1. Обща информация**

НИД "Индустриален фонд" АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговски регистър и регистъра на ЮЛНЦ (ТР) 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 граски съд № 1/26.11.1996 г. по фирмено дело 13613/1996 г.

НИД "Индустриален 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 "Индустриален 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 за отчетния период, акционери в Дружеството са 13 юридически и 31 379 физически лица.

## **2. Дейност**

Предметът на дейност на НИД "Индустриален 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 четвъртото тримесечие на 2023 г. е отрицателен. Отчетена е загуба в размер на 28 хил. лв.

Приходите от дейността за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. са в размер на 99 хил. лева и са формирани от положителните разлики от операции с финансови активи – 4 хил. лв., приходи от лихви – 92 хил. лв. и приходи от дивиденди – 3 хил. лв.

Разходите, свързани с финансова дейност, са в размер на 15 хил. лв. и са формирани основно от отрицателни разлики от операции с финансови активи - 11 хил. лв. и други финансови разходи - 4 хил. лв.

Другите съществени разходи са тези за оперативна дейност, които общо възлизат на 112 хил. лв.

Общата балансова стойност на НИД "Индустриален фонд" АД към 31.12.2023 г. е в размер на 1 669 634 лв., а нетната стойност на активите е 1 660 119 лв.

Към 31.12.2023 г. паричните средства на НИД "Индустриален фонд" АД възлизат на 16 967 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 "Индустриален 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 четвъртото тримесечие няма промяна в състава на Съвета на директорите.



НИД "Индустриален фонд" АД се представява поотделно от Изпълнителния директор Николай Георгиев Маринов и от Прокурориста 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 отчетяване, 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 ПРЕЗ ЧЕТВЪРТТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2023 г., ДО ДАТАТА НА ОТЧЕТА**

НИД "Индустриален фонд" АД разкрива вътрешна информация пред Комисия за финансов надзор (КФН), "Българска фондова борса" АД и обществеността.

За предходни периоди, включително до 31.12.2023 г. НИД "Индустриален фонд" АД е разкривало вътрешна информация пред Комисия за финансов надзор (КФН), "Българска фондова борса" АД и обществеността чрез системите за предоставяне на информация по електронен път „e-Register“ и „x3News“.

Системата „e-Register“ е разработка на КФН и публикуваната чрез нея информация е била достъпна на електронната страница на КФН – [www.fsc.bg](http://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.

За периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. НИД "Индустриален фонд" АД е представило следната информация:

- на **20.01.2023 г.** НИД „Индустриален фонд“ АД оповестява тримесечен отчет за четвъртото тримесечие на 2022 г.
- на **21.03.2023 г.** НИД „Индустриален фонд“ АД оповестява годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.
- на **07.04.2023 г.** НИД „Индустриален фонд“ АД оповестява покана за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите и публикува информация и материали по дневния ред.
- на **13.04.2023 г.** НИД „Индустриален фонд“ АД оповестява вписване в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ на покана за свикване на редовно годишно събрание на акционерите.



- на 27.04.2023 г. НИД „Индустриален фонд“ АД оповестява тримесечен отчет за първото тримесечие на 2023 г.
- на 30.05.2023 г. НИД „Индустриален фонд“ АД оповестява протокол с решения от годишно общо събрание на акционерите.
- на 17.07.2023 г. НИД „Индустриален фонд“ АД оповестява вписвания в Търговски регистър и регистъра на ЮЛНЦ по партидата на дружеството, а именно:
  - заличаване на Теодора Георгиева Якимова-Дренска, като Прокурист на дружеството;
  - вписване на Красимир Владимиров Димитров, като Прокурист на дружеството.
- на 24.07.2023 г. НИД „Индустриален фонд“ АД оповестява отчет за първото шестмесечие на 2023 г.
- на 25.10.2023 г. НИД „Индустриален фонд“ АД оповестява отчет за третото тримесечие на 2023 г.
- на 01.12.2023 г. НИД „Индустриален фонд“ АД оповестява уведомление за прекратен трудов договор с Мария Иванова Христова, като „Директор за връзка с инвеститорите“.
- на 06.12.2023 г. НИД „Индустриален фонд“ АД оповестява уведомление за сключен трудов договор със Светослава Георгиева Манчева, като „Директор за връзка с инвеститорите“.

Считано от 01.01.2024 г., вместо Системата „e-Register“, НИД „Индустриален фонд“ АД започна да използва разработената от КФН „Единна информационна система“ (ЕИС). Оповестената чрез системата информация е достъпна на електронната страница на КФН – [www.fsc.bg](http://www.fsc.bg)

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 СКАЮЧЕНИ 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.

Действия

За НИД „Индустриален фонд“ АД:

/Николай Маринов – Изп. директор/

24.01.2024 г.

