

ДО
Акционерите на
НИД „Индустириален фонд“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

*по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от
Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Долуподписаната Галина Петрова Ковачка, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 636 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), **декларирам че:**

- бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на НИД “Индустириален фонд” АД, гр. София за 2023 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“;
- съм отговорна за одит ангажимента от свое име.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 21.03.2024 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, че както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на НИД “Индустириален фонд” АД за 2023 г., издаден на 21.03.2024 г.:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а” Одиторско мнение:

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (*стр 1 от одиторския доклад*);

2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на НИД “Индустириален фонд” АД със свързани лица.

Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 13 към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на финансовия отчет като цяло, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Резултатите от моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (*стр.б от одиторския доклад*).

3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в” Информация, отнасяща се до съществените сделки.

Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г., не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от моите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр.б. от одиторския доклад).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на НИД “Индустиален фонд” АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2023 г., с дата 21.03.2024 г.

Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 21.03.2024 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

За регистрирания одитор Галина Ковачка:



21.03.2024 г.

гр. София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **НИД “ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД” АД** („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към **31 декември 2023 г.** и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи съществена информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ключов одиторски въпрос	<i>Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит</i>
<i>Оповестявания на събития след датата на баланса във връзка с приложението на предположението за действащо предприятие, приложение 15.</i>	В тази област нашите одиторски процедури включиха оценяване на преценката на ръководството за възможността на предприятието да продължи да функционира като действащо предприятие, разширяване и разглеждане
Поради качествения характер на това	

оповестяване и съществуващите обстоятелства в предходни периоди, отделихме специално внимание на този въпрос и определихме този въпрос като ключов.

на събития и условия след датата на баланса и преглед на събитията и фактите подкрепящи преценката на ръководството. Запознахме се и със счетоводната политика по отношение на оценката на финансовите активи на дружеството в контекста на събитията след датата на баланса.

Въз основа на нашите процедури ние не установихме неуместност на приложението на предположението за действащо предприятие или съществена несигурност, свързана със събития или условия, които, самостоятелно или взети заедно, могат да породят значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи да функционира като действащо.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, [в т.ч.] декларация за корпоративно управление, нефинансова декларация, доклад за плащанията към правителствата и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем

внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и предприетите действия за елиминиране на заплахите или приложените предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, нефинансовата декларация, доклада за плащанията към правителствата и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация

включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение 13 на стр. 16 към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия

отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в” от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- Галина Ковачка е назначена за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г. на НИД “ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД” АД („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, проведено на 27.06.2023 г., за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с писмо за поемане на одиторски ангажимент от 04.09.2023 г.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г. на Дружеството представлява пети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние ние не сме предоставили други услуги на Дружеството.

Докладване за съответствие на електронния формат на финансовия отчет, включен в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансовия отчет на НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД за годината, завършваща на 31 декември 2023 година, приложен в електронния файл „485100QS13G5UXY1W953-20231231-BG-SEP.html“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на финансовия отчет, включен в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на финансовия отчет в XHTML.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на финансовия отчет, приложен в електронния файл „485100QS13G5UXY1W953-20231231-BG-SEP.html“ и не обхваща другата информация, включена в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансовия отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2023 година, съдържащ се в приложения електронен файл „485100QS13G5UXY1W953-20231231-BG-SEP.html“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Галина Петрова Ковачка



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Galina Kovachka".

гр. София, ул. „Бистришко шосе“ № 1В
21.03.2024 г.



НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ – 2023 г.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.

Съвет на директорите:

Николай Георгиев Маринов
Даниел Георгиев Александров
Тодор Димитров Кочев

Изпълнителен директор:

Николай Георгиев Маринов

Прокурист:

Красимир Владимиров Димитров

Съставител:

Мария Димитрова Димитрова

Адрес на управление:

гр. София, ул. „Славянска” № 5, ет.4

Обслужващи банки:

Обединена Българска Банка АД

Одитор:

0636 Галина Петрова Ковачка

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	4
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ /ПРИЛОЖЕНИЯ/	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	8
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	9
3. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА	15
4. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	17
5. РАЗХОДИ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	17
6. РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	17
7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	17
8. ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА	17
9. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА	18
10. ДРУГИ АКТИВИ	18
11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	18
12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	19
13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	20
14. ДОХОДИ НА КЛЮЧОВИЯ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	21
15. ИЗВЪНРЕДНИ СЪБИТИЯ И СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	22

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
към 31.12.2023 г.

	Приложение №	31.12.2023 г. (в хил. лв.)	31.12.2022 г. (в хил. лв.)
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	4	8	16
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	5	(50)	(3)
Печалба (загуба) от операции с финансови инструменти		(42)	13
Приходи от лихви		92	62
Приходи от дивиденди		3	6
Печалба (загуба) от лихви и дивиденди	4	95	68
Други финансови разходи		(4)	(5)
Печалба (загуба) от друга финансова дейност		91	63
Разходи за външни услуги	6	(21)	(21)
Разходи за персонала	6	(91)	(83)
Печалба (загуба) от оперативна дейност		(112)	(104)
Печалба (загуба) преди облагане данъци		(63)	(28)
Нетна печалба (загуба) за периода		(63)	(28)
Доход на една акция (лв.)		(0.031)	(0.014)
Друг всеобхватен доход		93	(51)
Общ всеобхватен доход		(23)	(79)

Приложенията на страници 8 - 22 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:

Мария Димитрова

Дата на заверка: 21.03.2024 г.

РЪКОВОДИТЕЛ:

Николай Маринов

Регистриран одитор:
0636 Галина Ковачка



Настоящият отчет е приет от Съвета на директорите на 18.03.2024 г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31.12.2023 г.

	<u>Приложение №</u>	<u>31.12.2023 г.</u>	<u>31.12.2022 г.</u>
		(в хил. лв.)	(в хил. лв.)
<u>Активи</u>			
Текущи активи			
Парични средства и парични еквиваленти	7	17	33
Инвестиции в дялови ценни книжа	8	739	703
Инвестиции в дългови ценни книжа	9	500	833
Други активи	10	413	69
		1 669	1 638
Общо активи		1 669	1 638
<u>Собствен капитал и пасиви</u>			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал	11	2 015	2 015
Резерви	11	300	207
Натрупана печалба(загуба)	11	(655)	(592)
		1 660	1 630
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	12	9	8
		9	8
Общо капитал и пасиви		1 669	1 638

Приложенията на страници 8 - 22 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:

Мария Димитрова

Дата на заверка: 21.03.2024 г.

Ръководител:

Николай Маринов

Регистриран одитор:
0636 Галина Ковачка


0636
Галина
Ковачка
Регистриран одитор

Настоящият отчет е приет от Съвета на директорите на 18.03.2024 г.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2023 г.

	Приложение №	Основен акционерен капитал	Премияен резерв	Резерв от последващи преоценки	Други резерви	Печалба (Загуба)	(в хил. лв.) Общо собствен капитал
Сaldo към 01.01.2022 г.		2 015	24	(19)	219	(530)	1 709
Промени в собствения капитал за 2022 г.							
Сума на общия всеобхватния доход за периода, в т.ч.				(51)		(28)	(79)
- нетна печалба/загуба за годината						(28)	(28)
- други компоненти на общия всеобхватен доход				(51)	34	(34)	(51)
Сaldo към 31.12.2022 г.	11	2 015	24	(70)	253	(592)	1 630
Промени в собствения капитал за 2023 г.							
Сума на общия всеобхватния доход за периода, в т.ч.				93		(63)	30
- нетна печалба/загуба за годината						(63)	(63)
- други компоненти на общия всеобхватен доход				93			93
Сaldo към 31.12.2023 г.	11	2 015	24	23	253	(655)	1 660

Приложенията на страници 8 - 22 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:

Мария Димитрова

Дата на заверка: 21.03.2024 г.

РЪКОВОДИТЕЛ:

Николай Маринов

Регистриран одитор:
0636 Галина Ковачка



Настоящият отчет е приет от Съвета на директорите на 18.03.2024 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода, завършващ на 31.12.2023 г.

Наименование на паричните потоци	Приложение	31.12.2023	31.12.2022
	№	(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		12	10
Лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		71	105
Други постъпления /плащания/от оперативна дейност			6
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		83	121
<u>II. Парични потоци от оперативна дейност</u>			
Парични потоци, свързани с други контрагенти		(18)	(20)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(73)	(73)
Платени/възстановени данъци		(8)	(8)
Нетни парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност		(99)	(104)
<u>III. Парични потоци от финансова дейност</u>			
Други парични потоци от финансова дейност			6
Нетни парични потоци от финансова дейност			6
Изменение на паричните средства през периода		(16)	17
Парични средства и парични еквиваленти началото на периода		33	16
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	7	17	33

Приложенията на страници 8 - 22 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:

Мария Димитрова

Дата на заверка: 21.03.2024 г.

Ръководител:

Николай Маринов

Регистриран одитор:
0636 Галина Ковачка

0636 Галина
Ковачка
Регистриран одитор

Настоящият отчет е приет от Съвета на директорите на 18.03.2024 г.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ /ПРИЛОЖЕНИЯ/

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Индустириален фонд“ АД („Дружеството“) е национално инвестиционно дружество от затворен тип, регистрирано в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ с ЕИК: 121247332.

Седалището на Дружеството е гр. София, адресът на управление е гр. София, п.к. 1000, ул. Славянска № 5, ет. 4, а адресът за кореспонденция е гр. София, п.к. 1111, ул. „Калина Малина“ № 8, ет. 1.

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

НИД „Индустириален фонд“ АД притежава издаден от Комисия за финансов надзор (КФН) лиценз за извършване на дейност като национално инвестиционно дружество от затворен тип – Лиценз № 1 НИФ/12.11.2014 г.

След вливането на КВС Банк България (предишно наименование Райфайзенбанк /България/ ЕАД) в Обединена Българска Банка АД на 10.04.2023 г., Депозитар на дружеството е Обединена Българска Банка АД. Договорът за депозитарни услуги е сключен на 15.09.2014 г.

НИД "Индустириален фонд" 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.

НИД „Индустириален фонд“ АД се представлява поотделно от изп. член на СД - Николай Георгиев Маринов и от Прокуриста Красимир Владимиров Димитров.

На 29.05.2023 г. общото събрание на акционерите на Дружеството взе решение за освобождаване на прокуриста Теодора Георгиева Якимова-Дренска и за избор на Красимир Владимиров Димитров, като прокурист. На 17.07.2023 г. в ТР е отразена съответната промяната по партидата на НИД „Индустириален фонд“ АД.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Финансовият отчет на Дружеството за 2023 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 2023 г. и които са приети от Комисията на Европейския съюз към 01.01.2023 г.

Дружеството е приложило следните стандарти и изменения за първи път за своя годишен отчетен период, започващ на 1 януари 2023 г.:

- МСФО 17 Застрахователни договори – заменя МСФО 4 и променя фундаментално отчитането при дружества, издатели на застрахователни договори;
- Изменения в тесен обхват на МСС 1, Практическа насока 2 и МСС 8. Измененията имат за цел на подобряват оповестяването на информацията за счетоводната политика и да помогнат на потребителите да разграничат промените в приблизителните оценки от промените в счетоводната политика;
- Изменения в МСС 12 по отношение на отсрочените данъци за активи и пасиви, възникващи от обща транзакция – признаване на отсрочен данъчен актив и отсрочен данъчен пасив за транзакции, при които едновременно възниква облагаема и приспадаща се временна разлика;
- Изменения в МСС 12 – Международна данъчна реформа. Възможност за временно освобождаване от отчитане на отсрочени данъци, произтичащи от международната данъчна реформа на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие.

Всички промени в приетите стандарти, изброени по-горе, нямат ефект върху сумите, признати в предходни периоди, нито се очаква те да имат значително въздействие върху текущия или бъдещите периоди.

Към датата на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, които са приети, но са в сила след 1 януари 2024, не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2023 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството, както следва:

- Изменения в МСФО 16 за продажба с обратен лизинг. Измененията обясняват как се отчита продажба и обратен лизинг след датата на транзакцията. Вероятно е да бъдат засегнати евентуални лизингови договори, при които всички или някои лизингови плащания са променливи и не зависят от индекс или ставка;
- Изменения в МСС 7 и МСФО 7 – Финансиране от доставчици. Изисква се оповестяване, за да се подобри прозрачността на договореностите с доставчици и как това се отразява върху задълженията, паричните потоци и ликвидния риск;
- Изменения в МСС 21 – липса на обменемост. Засяга предприятия, които имат сделки или транзакция в чуждестранна валута, която не е обменима в друга валута към датата на оценяване за определена цел. Една валута е обменяема, когато има възможност да се получи другата валута и транзакцията да се осъществи чрез пазарен или обменен механизъм, който създава изпълними права и задължения;
- Изменения в МСС 1 – Нетекущи задължения с условия. Измененията изясняват как условията, които предприятието трябва да изпълни в рамките на дванадесет месеца след отчетния период, влияят върху класификацията на пасив. Измененията имат за цел и да подобряват информацията, която предприятието предоставя във връзка със задълженията, предмет на тези условия.

Не се очаква новите стандарти да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приложени през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Финансовият отчет към 31.12.2023 г. е изготвен на база историческата 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 (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.

Фактори с влияние върху предположението за действащо предприятие

Освен чисто оперативните обстоятелства, свързани с възможността НИД „Индустриален фонд“ АД да функционира като национално инвестиционно дружество, налице са и външни неблагоприятни фактори, с възможно евентуално въздействие.

Въпроси, свързани с климата

Глобалната икономика функционира в среда и условия, характеризирани се с наличие на редица фактори, влияещи върху климата и водещи до климатични промени и промени в околната среда. Тези фактори по своята същност представляват съществено предизвикателство по отношение на устойчивостта и устойчивото развитие, като цяло.

Естеството на дейност на „Дружеството не оказва влияние на климата и не е с негативен въглероден отпечатък. В този смисъл дейността не води до замърсяване на околната среда, извън обичайно отчитаното въздействие от човешката дейност в градска среда, свързано с потребителски дейности, транспорт, отопление и климатизация на работните места.

Дружеството не е идентифицирало и не отчита рискове, предизвикани от климатични промени, които биха могли да окажат негативно влияние върху финансовите отчети на Дружеството.

За бъдещи отчетни периоди биха могли да бъдат наложени допълнителни изисквания за докладване и оповестяване, включително по отношение на изискванията за отчитане на въпросите за устойчивостта.

Макроекономическа среда и влияние на покачващите се лихви върху финансирането

Сегашната макроекономическа среда обуславя функциониране на икономическите субекти при условия на относително високи лихви. Това естествено предполага сравнително висока цена на привлечения ресурс, използван за финансиране и рефинансиране и същевременно е предпоставка за нарастване на ликвидния риск.

За финансиране на дейността си НИД „Индустриален фонд“ АД не използва чужд привлечен ресурс, под формата на дългови или хибридни инструменти, включително деривати. В този смисъл влиянието на покачващите се лихви не се отразява върху цената за финансиране и при равни други условия не предполага нарастване на ликвидния риск.

Други фактори

След последствията от пандемията - COVID-19, които се отразяваха негативно на пазарната среда, като цяло, основно през 2020 г., 2021 г. и 2022 г., други текущи събития с отрицателно

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2023 г.

въздействие, което въздействие няма изгледи да бъде преодоляно и в началото на 2024 г., са войната в Украйна и военните действия между Израел и Хамас в Ивицата Газа.

НИД „Индустириален фонд“ АД оперативно не се влияе пряко от тези фактори и няма непосредствени ефекти върху дейността на Дружеството, но е възможно да бъдат нанесени значителни по размери косвени вреди, изразяващи се в рязко намаляване на приходите от предоставяни услуги, поради създадена се несигурност на пазарите, неблагоприятната инвестиционна перспектива и влошена макросреда.

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 в представянето за текущата година, спрямо преходната.

Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на данните във финансовия отчет е българският лев. От 01.07.1997 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 съответната 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 31.12.2023 г. активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителния обменен курс на БНБ за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за всеобхватния доход.

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 всеобхватния доход в момента на възникването им, като се третира като „други оперативни доходи/загуби от дейността“ и се представят съответно.

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 съответния период. 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 за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване, 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. Същите се включват в отчета за всеобхватния доход, като финансови приходи.

Финансови активи

Класификация

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 в печалбата или загубата;
- 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, резултатите 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 активите.

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 и оценяване

При първоначалното признаване Дружеството оценява финансовите активи по справедлива стойност, с изключение на случаите на финансовите активи, които се отчитат 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.

Последващото оценяване на финансовите 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 финансови инструменти, съответно Амортизирана стойност, Справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССВД) 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 валуните курсови разлики. Загубите от обезценка се представят като отделна позиция в отчета за печалбата или загубата.

ССАВА

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 ССАВА, 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 ССАВА. Прилаганата методология за обезценка зависи от това дали е налице значително увеличение на кредитния риск.

Търговски вземания

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

Репо сделки

Всяка експозиция на Дружеството, възникнала от сделки за финансиране с ценни книжа, конкретно репо сделки, се отчитат като вземане, отразяващо сума за обратно получаване и съответен договорен доход за периода, срещу ангажимент за връщане на прехвърлените като обезпечение безналични ценни книжа.

Отчитането на прихода от лихви по репо сделки се извършва по метода на ефективния лихвен процент, за периода, за който се отнася лихвата.

Репо сделките са отчетени в балансова статия „Други активи“ (Виж т. 10, по-долу).

Парични средства и парични еквиваленти

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

Левовите парични средства на Дружеството са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2023 г.

НИД „Индустриален фонд“ АД не начислява бъдещи кредитни загуби на средствата в брой и по разплащателни сметки.

Изчисляване на нетната стойност на активите

НИД „Индустриален фонд“ АД, изчислява нетна стойност на активите (НСА), както следва:

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.

1. Установяват се притежаваните активи и финансовите инструменти, които имат пазарна цена, като за определяне на пазарни цени се използват следните източници: цени и котировки от първичните дилъри на ДЦК; официални бюлетини на „Българска фондова борса“ АД и на чуждестранни регулирани пазари на ценни книжа; данни от Reuters; Bloomberg и др. подобни.
2. За активите, за които не може да се приложи „пазарна цена“, се определя справедлива стойност. Използват се установените в Дружеството методи, съгласно Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите.
3. Извършва се осчетоводяване на всички операции, свързани с преоценката на активите по пазарна цена или по справедлива стойност и се изготвя обратна ведомост.
4. На база сумата на остойностените активи, след редуциране на съответните пасиви (задължения) се определя крайната величина на НСА.

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 дружества, освен в изрично регламентирани случаи, НИД „Индустриален фонд“ АД не може да ползва заеми. Към 31.12.2023 г. Дружеството няма предоставени заеми.

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 или платена. При изчисляване 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 чл. 174 от ЗКПО, националните инвестиционни фондове не се облагат с корпоративен данък.

3. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

В НИД „Индустиален 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 Дружество са следните:

Пазарен риск - възможността да се реализират загуби поради неблагоприятни пазарни изменения в стойността на финансовите инструменти, включени в портфейла на НИД „Индустиален 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 българския 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 в 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 на основните суровини, материали и стоки, както и тенденцията за нарастване на лихвените равнища. Предвид това, може да се счита, че НИД „Индустиален фонд“ АД ще бъде изложено на повишен инфлационен риск през следващия отчетен период.

Кредитен риск – от една страна, рискът от неизпълнение на задължение от насрещна 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 „Индустиален 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 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 постоянно 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 „Индустиален 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 икономическата политика и евентуални промени в законодателството, оказващи влияние върху инвестиционния климат.

С цел оценка 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.

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 (в хил. лв.)	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1. Положителни разлики от операции с финансови инструменти	8	16
2. Приходи от лихви	92	62
3. Приходи от дивиденди	3	6
Общо	103	84

5. РАЗХОДИ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

НИД „Индустриален фонд“ АД отчита, като разходи за финансова дейност, финансовите разходи, свързани с отрицателни разлики от сделки с финансови активи, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и др.

Финансови разходи (в хил. лв.)	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	(50)	(3)
2. Други финансови разходи	(4)	(5)
Общо:	(54)	(8)

6. РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

Дружеството отчита, като разходи по оперативна дейност нефинансовите разходи, вкл. разходите за материали, външни услуги, амортизации, заплати и осигуровки и разходите за преоценки и провизии.

Разходи от оперативна дейност (в хил. лв.)	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Разходи за външни услуги	(21)	(21)
Разходи за персонала	(91)	(83)
Общо:	(112)	(104)

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парични средства и парични еквиваленти (в хил. лв.)	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Парични средства в разплащателни сметки	17	33
Общо:	17	33

8. ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА

Към 31.12.2023 г., НИД „Индустриален фонд“ АД държи в портфейла си акции от капитала на следните дружества:

Емитент (ISIN)	Количество (бр.)	Стойност (лв.)
Холдинг Варна АД (BG1100036984)	6 000	262 800.00
Кепитъл Мениджмънт АДСИЦ (BG1100121059)	3 600	280 800.00
Делта кредит АДСИЦ (BG1100088068)	1 300	48 100.00
Химимпорт АД (BG1100046066)	15 000	9 960.00
Градус АД (BG1100002184)	40 000	60 000.00
Raiffeisen Bank International (AT0000606306)	900	32 863.81
Postnl NV (NL0009739416)	4 989	13 787.54
AT&T INC (US00206R1023)	900	26 658.94

WB Discovery (ISIN:US9344231041)	218	4 517.40
Общо		739 487.69

Инвестициите в дялови ценни книжа в настоящия отчет са класифицирани като финансови активи отчитани по справедлива стойност в друг всеобхваген доход (ССДВД) на базата на бизнес модела на Дружеството. За ценните книжа не е установен значително увеличен кредитен риск, поради което през настоящия период не е начислявана обезценка.

9. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА

Дружеството има формиран портфейл от корпоративни облигации, включващ следните емисии:

Емисия (ISIN)	Номинал	Стойност (лв.)
4finance SA (XS1417876163)	155 000	309 690.40
Елана финансов холдинг АД (BG2100012231)	59 000	118 430.16
Hertha BSC GMBH & CO. KGAA (SE0011337054)	30 000	56 941.55
Ай Ти Еф Груп АД (BG210007198)	24 000	14 638.87
Общо		499 700.98

Инвестициите в дългови ценни книжа са класифицирани като финансови активи отчитани по справедлива стойност в друг всеобхваген доход (ССДВД) на базата на бизнес модела на Дружеството за държани за събиране на договорни парични потоци и за продажба. Не е установен значително увеличен кредитен риск, поради което през настоящия период не е начислявана обезценка.

10. ДРУГИ АКТИВИ

В балансова статия „Други текущи активи“ са включени вземанията по две открити позиции по репо сделки, в размер на 412 862.74 лв., общо.

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2023 г. регистрираният акционерен капитал на НИД „Индустриален фонд“ АД възлиза на 2 014 862 лв., разпределен в 2 014 862 бр. обикновени, безналични, поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 1.00 лв.

Към 31.12.2023 г., доходът на една акция е отрицателен в размер на (0.031) лв.

За предходен съпоставим период, съответно към 31.12.2022 г., доходът на една акция е също е отрицателен (0.014) лв.

Формираните резерви са следните:

- целеви, в т.ч. общи (законови) и други;
- премийни резерви, формирани от разликата между емисионна и номинална стойност на издадените нови акции;
- преоценъчни - формирани от ефектите от последваща оценка на финансовите активи по пазарна цена и справедлива стойност;
- специални (инвестиционни).

Собствен капитал (в хил. лв.)	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Основен капитал	2 015	2 015
Премийни резерви	24	24
Резерв от последващи оценки (Преоценъчен резерв)	23	(70)
Общи резерви	80	80
Специални (Инвестиционни резерви)	114	114
Други резерви	59	59
Непокрита загуба	(592)	(564)

Текущ резултат	(63)	(28)
Общо:	1 660	1 630

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

Задължения (в хил. лв.)	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Данъци	2	1
Персонал	7	6
Осигурителни предприятия		1
Общо:	9	8

13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В съответствие с МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“, за НИД „Индустириален фонд“ АД, свързани са ключовият ръководен персонал, в лицето на членовете на Съвета на директорите, Прокуриста на Дружеството и техните близки членове на семейство.

Като свързани лица могат да бъдат разглеждани и всички дружества, в които участие (дялово, над 25 на сто или участие, като членове на управителни или контролни органи) имат членовете на СД и Прокуриста на НИД „Индустириален фонд“ АД.

Платените от Дружеството суми по сделки със свързани лица към 31.12.2023 г. са на стойност 1 789.78 лева и представляват комисионни по сделки с финансови инструменти, платени към Инвестиционен посредник „Дилингова финансова компания“ АД, дружество, член на Съвета на директорите на което е Николай Маринов.

През 2023 г. няма други сключени сделки със свързани лица.

Няма неуредени салда и задължения със свързани лица, както и предоставени и получени гаранции.

14. ДОХОДИ НА КЛЮЧОВИЯ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Общата сума на доходите на ключовия управленски персонал (членовете на Съвета на директорите и Прокуриста) за 2023 г. възлиза на 69 хил. лв.

Всички доходи са формирани от изплатени суми, във връзка с договори за управление.

Няма изплатени доходи след прекратяване на правоотношение и при напускане, както и няма изплатени други видове доходи и плащания на базата на акции.

15. ИЗВЪНРЕДНИ СЪБИТИЯ И СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След последствията от пандемията - COVID-19, които се отразиха негативно на световната икономика и пазарната среда, настоящи събития с отрицателно въздействие, което няма изгледи да бъде преодоляно и в началото на 2024 г., са войната в Украйна и военните действия между Израел и Хамас в Ивицата Газа.

Избухналият в началото на 2022 г. военен конфликт между Русия и Украйна е събитие което продължава да оказва отрицателно общо въздействие. По своята същност това е съвременна конвенционална война с мащабно негативно въздействие върху европейската икономика. Ефектът от значителното покачване на цените на основни суровини, намаляването на инвестициите в много от икономическите сектори, затрудненията във веригите на доставки все още е осезаем заради войната. Освен това проблемите, свързани със събираемостта на вземанията, затрудненията в секторите, които страдат от финансовите санкции, наложени вече на Русия, изтеглянето на инвестиции от проблемни локации и повсеместното по-скъпия финансов ресурс, са условия за нестабилност по отношение на икономическата инициатива като цяло.

Ситуацията в Ивицата Газа и военните действия между Израел и Хамас допълнително застрашават стабилността и икономическия климат и са предпоставка за допълнителна нестабилност в Близкия Изток и Европа.

Двата военни конфликта са предпоставка и за значителни бежански потоци не само към непосредствено съседните страни, но и към България и останалата част от Европа.

Макар, че НИД „Индустириален фонд“ АД няма директни експозиции във финансови инструменти, издадени от емитенти от Русия, Украйна и страни от Близкия Изток, не отчита и не очаква парични потоци от инвестиции, свързани с тези региони и не търпи преки ефекти върху дейността си, горепосочените фактори могат да рефлектират значително върху дейността на Дружеството, основно в негативен аспект, изразяващ се в рязко намаляване на възвръщаемостта и ликвидността на инвестициите във финансови инструменти, поради нарасналата несигурност на пазарите, неблагоприятната инвестиционна перспектива и трайно влошена макросреда.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет категорични прогнози не могат да бъдат направени, но очакванията, като цяло, не са особено оптимистични по отношение потенциалния ефект и отражение на горепосочените събития върху финансовото състояние на Дружеството.

След 31.12.2023 г. не са настъпили събития, които да изискват корекции или допълнителни оповестявания в настоящия финансов отчет.

Съставител:

Мария Димитрова

Ръководител:

Николай Маринов

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл. 100н, ал. 4, т. 4 от ЗППЦК

Долуподписаният, Николай Георгиев Маринов, като Изпълнителен директор на НИД „Индустриален фонд“ АД,

Декларирам, доколкото ми е известно, че:

А/ Финансовият отчет за 2023 г., съставен съгласно международните счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на НИД „Индустриален фонд“ АД.

Б/ Годишният доклад за дейността за 2023 г. на НИД „Индустриален фонд“ АД съдържа достоверен преглед на развитието, резултатите от дейността и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено.

Декларатор:



21.03.2024 г.

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл. 100н, ал. 4, т. 4 от ЗППЦК

Долуподписаната, Мария Димитрова Димитрова, като съставител на Годишния финансов отчет на НИД „Индустириален фонд“ АД,

Декларирам, доколкото ми е известно, че:

А/ Финансовият отчет за 2023 г., съставен съгласно международните счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на НИД „Индустириален фонд“ АД.

Б/ Годишният доклад за дейността за 2023 г. на НИД „Индустириален фонд“ АД съдържа достоверен преглед на развитието, резултатите от дейността и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено.

Декларатор:



21.03.2024 г.



НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Обща информация

НИД "Индустриален фонд" е акционерно дружество, регистрирано в Търговски регистър и регистъра на ЮЛНЦ с ЕИК: 121247332.

Седалището на НИД „Индустриален фонд“ АД („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 "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 е 2 014 862 лв., разпределен в 2 014 862 бр. акции с номинална стойност 1.00 лв. всяка.

Към 31.12.2023 г., акционери в Дружеството са 13 юридически и 31 379 физически лица.

2. Дейност

Предметът на дейност на НИД“Индустриален фонд” АД е: Инвестиране в прехвърляеми ценни книжа или в други ликвидни финансови активи на набрани чрез публично предлагане парични средства на принципа на разпределение на риска.

3. Управление

Дружеството се представлява поотделно от изп. член на СД - Николай Георгиев Маринов и от Прокуриста Красимир Владимиров Димитров.

С решение от 29.05.2023 г. общото събрание на акционерите на Дружеството е взело решение за освобождаване на прокуриста Теодора Георгиева Якимова-Дренска и за избор на нов прокурист - Красимир Владимиров Димитров.

На 17.07.2023 г. в ТР е отразена съответната промяната по партидата на НИД „Индустриален фонд“ АД.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

II. РЕЗУЛТАТИ И АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА ЗА 2023 г.

Представените по-долу данни са в хиляди лева., освен ако изрично не е посочено, че съответните такива са в лева.

1. Основни финансови данни и показатели

Финансови данни и показатели	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1. Приходи от дейността	103	84
2. Нетна печалба/загуба от дейността	(63)	(28)
3. Нетна печалба/загуба на акция	(0.031)	(0.014)
4. Нетни парични потоци от собствена инвестиционна дейност	83	121
5. Нетни парични потоци от оперативна дейност	(99)	(104)
6. Парични средства и еквиваленти в края на периода	17	33
7. Сума на активите	1 669	1 638
8. Собствен капитал	1 660	1 630
9. Брой акции	2 014 862	2 014 862

2. Икономически анализ на оперативната дейност

а. 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	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1. Положителни разлики от операции с финансови инструменти	8	16
2. Приходи от лихви	92	62
3. Приходи от дивиденди	3	6
Общо	103	84

б. Разходи за финансова дейност

Като разходи за финансова дейност се отчитат разходите, свързани с отрицателни разлики от сделки с финансови активи, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и други.

Финансови разходи	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	(50)	(3)
Други финансови разходи	(4)	(5)
Общо:	(54)	(8)

в. Разходи за оперативна дейност

Дружеството отчита като разходи за оперативна дейност нефинансовите разходи, като и разходите за материали, външни услуги, амортизации, заплати и осигуровки.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АДГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Разходи за оперативна дейност	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Разходи за външни услуги	(21)	(21)
Разходи за персонала	(91)	(83)
Общо:	(112)	(104)

Резултатът от дейността на Дружеството за 2023 г. е отрицателен, като реализираната загуба в размер на 63 хил. лв.

Приходите от дейността за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. са в размер на 103 хил. лв. и са формирани основно от приходи от лихви (92 хил. лв.) и в по-малка степен приходи от дивиденди и от положителни разлики от операции с финансови активи.

Основните финансови разходи за същия период са в размер на 54 хил. лв. и са формирани от отрицателни разлики от операции с финансови активи – 50 хил. лв., както и други финансови разходи – 4 хил. лв..

От оперативните разходи, общо в размер на 112 хил. лв., най-значителните са разходите за персонал, съответно 91 хил. лв.

г. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства и парични еквиваленти общо	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
	17	33

д. Инвестиции в дялови ценни книжа

Към 31.12.2023 г., НИД „Индустириален фонд“ АД държи портфейла акции от капитала на следните дружества:

Емитент (ISIN)	Количество (бр.)	Стойност (лв.)
Холдинг Варна АД (BG1100036984)	6 000	262 800.00
Делта кредит АДСИЦ (BG1100088068)	1 300	48 100.00
Кепитъл Мениджмънт АДСИЦ (BG1100121059)	3 600	280 800.00
Химимпорт АД (BG1100046066)	15 000	9 960.00
Градус АД (BG1100002184)	40 000	60 000.00
Raiffeisen Bank Intenational (AT0000606306)	900	32 863.81
AT&T Inc (US00206R1023)	900	26 658.94
WB Discovery (US9344231041)	218	4 517.40
PostNL NV (NL0009739416)	4 989	13 787.54
Общо		739 487.69

е. Инвестиции в дългови ценни книжа

Към 31.12.2023 г. Дружеството има открити позиции в следните корпоративни облигации:

Емитент (ISIN)	Количество (номинал)	Стойност (лв.)
Ай Ти Еф Груп АД (BG210007198)	24 000	14 638.87
Hertha BSC СmbH& Co.KGaA (SE0011337054)	30 000	56 941.55
4finance SA (XS1417876163)	155 000	309 690.40
Елана Финансов Холдинг АД (BG2100012231)	59 000	118 430.16

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Общо

499 700.98

ж. Други активи

Като други текущи активи към 31.12.2023 г., Дружеството отчита открити позиции по репо сделки на обща стойност 412 862.74 лв.

з. Собствен капитал

Регистрираният акционерен капитал на Дружеството е 2 014 862 лв., разпределен в 2 014 862 лв. бр. обикновени поименни акции с право на глас.

Към 31.12.2023 г. собственият капитал възлиза на 1 660 хил. лв., спрямо 1 630 хил. лв., към 31.12.2022 г.

Реализираният доход на една акция е отрицателен и е в размер на (0.031) лв. За предходен съпоставим период, съответно към 31.12.2022 г., доходът на една акция е също е отрицателен (0.014) лв.

Формираните резерви, съставни части на собствения капитал са следните:

- целеви, в т.ч. общи (законови) и други;
- премийни резерви, формирани от разликата между емисионна и номинална стойност на издадените нови акции;
- преоценъчни - формирани от ефектите от последваща оценка на финансовите активи по пазарна цена и справедлива стойност;
- специални (инвестиционни).

Собствен капитал	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Основен капитал	2 015	2 015
Премийни резерви	24	24
Резерв от последващи оценки (преоценъчен резерв)	23	(70)
Общи резерви	80	80
Специални (инвестиционни резерви)	114	114
Други резерви	59	59
Непокрита загуба	(592)	(564)
Текущ резултат	(63)	(28)
Общо:	1 660	1 639

и. Търговски и други задължения

Към 31.12.2023 г. НИД „Индустириален фонд“ АД отчита задължения към доставчици на услуги, персонал, осигурителни и данъчни задължения, както следва:

Задължения, в т.ч.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
за данъци	2	1
към осигурителни предприятия		1
към персонал	7	6
Общо:	9	8

Общата нетна балансова на НИД „Индустириален 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.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

3. Финансови коефициенти (данни към 31.12.2023 г.)

Коефициент за обща ликвидност – съотношение на краткотрайните (текущите) активи и краткосрочните (текущите) задължения.

Предвид факта, че всички активи на Дружеството се отчитат като текущи, към 31.12.2023 г. коефициентът е 175, което означава, че срещу всеки един лев задължение, Дружеството разполага с текущи активи за 175 лв.

Към 31.12.2022 г. стойността на коефициента за обща ликвидност е била 217.

Коефициент на абсолютна ликвидност - съотношение на паричните средства и краткосрочните (текущите) задължения показва разполагаемите налични парични средства, за покриване на всяка единица (всеки един лев) задължение.

Към 31.12.2023 г. коефициентът е 1.79, респ. 4.41, към 31.12.2022 г.

Коефициент за финансова автономност – съотношение между собствения капитал и привлечения капитал.

Към 31.12.2023 г. коефициентът е 174, респ. 216, към 31.12.2022 г.

Коефициент за ефективност на разходите – съотношение на приходите от дейността, спрямо разходите.

Коефициентът показва размера на приходите реализирани от единица разход и съответната му към 31.12.2023 г. е 0.62, спрямо 0.75 за предходния отчетен период.

Коефициент за ефективност на приходите – реципрочен е на предходното съотношение и показва размер на разходите срещу единица приход.

Към 31.12.2023 г. коефициентът е 1.61, спрямо 1.34 за предходния отчетен период.

4. Персонал

Към края на 2023 г. НИД“Индустриален фонд” АД има средносписъчен състав на персонала от 1 служител, назначен на трудов договор, съответно с висше образование и квалификация, отговаряща на изискванията на заеманата длъжност.

Останалите лица, които изпълняват функции в Дружеството (7 лица общо), включително членовете на Съвета на директорите и Прокуриса са ангажирани с договори за управление и договори за поръчка.

5. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Няма събития, след датата на баланса, които да променят данните във финансовия отчет към 31.12.2023 г. или да изискват допълнителни оповестявания.

6. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

През 2023 г. НИД “Индустриален фонд” АД не извършвало и не е развивало научноизследователска и развойна дейност.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

III. ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО.

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 българския 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.

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.

Кредитен риск – от една страна, рискът от неизпълнение на задължение от насрещна 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).

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.

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

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

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

IV. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИ ЗАКОН

Акциите на Дружеството са обикновени, безналични, поименни, с право на един глас, за всяка акция.
Броят на издадените акции е 2 014 862, като всяка една е с номинална стойност 1 лев.

През 2023 г. не са извършвани сделки по придобиване на собствени акции.

Няма информация по чл. 187Д от Търговския закон, която следва да бъде разкривана.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

V. ИНФОРМАЦИЯ ПО чл. 247, ал. 2 от ТЪРГОВСКИ ЗАКОН

1. Размер на получените възнаграждения от членовете на Съвета на директорите (СД) и Прокуриста

Член на СД/Прокурист	Възнаграждение	Заемана позиция
Николай Георгиев Маринов	54 800 лв.	Изпълнителен член на СД
Даниел Георгиев Александров	4 760 лв.	Член на СД
Тодор Димитров Кочев	4 760 лв.	Член на СД
Красимир Владимир Димитров	4 800 лв.	Прокурист

2. Придобити, притежавани и прехвърлени, от членовете на СД и Прокуриста, през годината акции и облигации на Дружеството

През 2023 г. няма придобити, притежавани и прехвърлени, от членовете на СД и Прокуриста, акции и облигации на Дружеството.

3. Права на членовете на СД и Прокуриста да придобиват акции и облигации на Дружеството

Няма особени права, от които да се ползват членовете на СД и Прокуриста, относно придобиването на акции и облигации на Дружеството.

4. Участие на членовете на СД и Прокуриста на НИД „Индустиален фонд“ АД в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване на 25 на сто и повече от капитала на други дружества, както и участие в управлението на други дружества или кооперации, като прокуристи, управители или членове на съвети

4.1. Информация за Николай Георгиев Маринов

а/ Притежание на 25 на сто и повече от от капитала на други дружества – Няма.

б/ Участие в управлението на на други дружества, както следва:

ДИЛИНГОВА ФИНАНСОВА КОМПАНИЯ АД.

4.2. Информация за Даниел Георгиев Александров

а/ Притежание на 25 на сто и повече от от капитала на други дружества, както следва– Няма.

б/ Участие в управлението на дружества, както следва:

ПАРК ИНДУСТРИЯ – СОФИЯ ИЗТОК АД, БЕСА ВАЛЕЙ ГРУП АД, ВЕП ГОРИЦА АД, РОСЛИН КАПИТАЛ ПАРТНЪРС – БЪЛГАРИЯ ООД, ПАЛАДИН РИАЛИТИ МЕНИДЖМЪНТ ООД, АЙКИНИ ООД, АЛЕКСАНДРЕА РЕЗИДЕНС ЕООД, ИНДУСТРИАЛЕН ПАРК СОФИЯ ИЗТОК ЕООД, АЛЕКСАНДРЕА ФОНДАЦИЯ, АЗИРА ФУУД ХОЛДИНГ АД, ВИВИД ЕСТЕЙТС АД, ВЕП МОГИЛИЩЕ ЗАПАД АД, ВЕЦ К2 АД, РОСЛИН ДИВЕЛОПМЪНТ АД, СТРАНДЖА МАЙНИНГ АД, ЕНИГМА ТЕХНОЛОДЖИ АД, КУНИНО ЕНЕРДЖИ АД, К-ЕКСПРЕС ЕООД, ЕВРО ДЖИ ПИ ЕС ООД, КОНЕКС-ТИВА АД, ВЕЦ ХУБАВЕНЕ ЕАД, ЕКО ЕНЕРДЖИ ЕООД, СНАК АРТ АД, АГРО САНТИНИ ООД, КОМПАНИЯ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛ АД и М ИНВЕСТ БГ ООД.

4.3. Информация за Тодор Димитров Кочев

а/ Притежание на 25 на сто и повече от от капитала на други дружества – Няма.

б/ Участие в управлението на други дружества, както следва:

ГИПС ИНВЕСТ АД.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

4.4. Информация за Красимир Владимиров Димитров

а/Притежание на 25 на сто и повече от капитала на други дружества, както следва:

АДАМИТ ГРУП ООД, ДЖИ ТРЕЙД-2004 ООД

б/Участие в управлението на дружества, както следва:

И АР ДЖИ КАПИТАЛ – 3 АДСИЦ, БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ АД

5. Информация за договори, сключени с членовете на СД и Прокуриста или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или договори, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2023 г. няма договори, сключени с членовете на СД и Прокуриста, както и със свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

VI. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 КЪМ ЧЛ. 10, Т. 1, ЧЛ. 11, Т. 1, ЧЛ. 21, Т.1, БУКВА „А“ И Т. 2, БУКВА „А“ ОТ НАРЕДБА № 2 ОТ 09.11.2021 Г. ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ И ДОПУСКАНЕ ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби

Информацията е представена в Раздел II, т. 2 а от настоящия доклад.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделни категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги, с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с Дружеството

Информацията относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, са посочени в Раздел II, т. 2 а от настоящия доклад.

3. Информация за сключени съществени сделки

Няма сключени съществени сделки, по смисъла на § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК, които биха довели до промяна на приходите, печалбата или друг финансов показател на Дружеството, върху пазарната цена на акциите му, както и такива, които е вероятно да окажат влияние на инвеститорите при вземането на инвестиционно решение или при упражняване правото на глас по акциите, издадени от Дружеството.

4. Информация относно сделките, сключени между Дружеството и свързани лица през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на Дружеството

През отчетния период няма сделки, сключени между НИД „Индустриален фонд“ АД и свързани с него лица, които са извън обичайната дейност на Дружеството и които съществено се отклоняват от пазарните условия, както и от предложения за такива.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за характер, имащи съществено влияние върху дейността на Дружеството и реализираните от него приходи и извършени разходи. Оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

През отчетния период няма събития, сделки, трансакции и настъпили обстоятелства, както и показатели с необичаен за НИД „Индустриален фонд“ АД характер.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово. Характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността на емитента, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на Дружеството, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Няма сключени сделки от името и за сметка на НИД „Индустириален фонд“ АД, които се водят извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на Дружеството, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закон за счетоводството и източниците/начините на финансиране

Информация за дяловите участия и основните инвестиции в страната и чужбина на НИД „Индустириален фонд“ АД е посочена в Раздел II, т. 2д и т. 2е от настоящия доклад.

8. Информация относно сключените от Дружеството, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения

В качеството си на национално инвестиционно дружество от затворен тип, в съответствие със законовите ограничения (чл. 118 от Закон за дейността на колективните инвестиционни схеми и други предприятия за колективно инвестиране) НИД „Индустириален фонд“ АД не може да ползва заеми в общия случай.

През отчетния период НИД „Индустириален фонд“ АД няма сключени договори за заем.

9. Информация за отпуснатите от Дружеството, от негово дъщерно дружество или дружество майка или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименования и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията с лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като цели.

През отчетния период НИД „Индустириален фонд“ АД не е предоставяло заеми.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период

През отчетния период НИД „Индустириален фонд“ АД няма издадена нова емисия ценни книжа.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати

Дружеството не е публикувало прогнозни резултати.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Дружеството е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Ръководството на Дружеството контролира текущо разчетните отношения, включително събирането на вземанията и регулярното обслужване на задълженията.

Във връзка с управлението на рисковете, произтичащи от инвестиционната дейност, НИД „Индустириален фонд“ АД има установени правила за оценка и управление на риска, които непосредствено се прилагат.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност

Инвестиционни цели

Основната цел на Дружеството е да осигури в средносрочен и дългосрочен план нарастване на имуществото и стойността на инвестициите, чрез капиталови печалби, доходи от дивиденди и лихви, при умерено ниво на риск.

За постигането им НИД „Индустриален фонд“ АД следва политика по управление на портфейл от финансови инструменти, непосредствено включваща дейности за:

- поддържане и управление на оптимален инвестиционен портфейл;
- ефективно придобиване на финансови инструменти;
- последваща продажба на финансови инструменти, при оптимални за Дружеството условия;
- постигане на текуща доходност от лихви и дивиденди от притежаваните финансови инструменти;
- привличане на капитал чрез публично предлагане на акции, при условията, определени от закона.

Инвестиционна политика и стратегия

Инвестиционната стратегия на НИД „Индустриален фонд“ АД се основава на инвестиране във финансови инструменти, с потенциал за ръст и капиталова печалба и такива носещи текущ доход, под формата на дивиденди и лихви и структуриране на диверсифициран портфейл, при допустими нива на риск, подлежащ на измерване, оценка и управление, с което да се постига трайно увеличаване на активите на Дружеството, вътрешноприсъщата стойност на акционерния капитал и генериране на доход.

За постигане на основните си инвестиционни цели Дружеството може да прилага и подходящи стратегии и техники за предпазване от пазарен, валутен и други рискове („хеджиране“), сделки с опции, фючърси, суапове и други деривати.

Когато Дружеството счита, че са налице необичайни обстоятелства, оправдаващи защитна инвестиционна стратегия или не са налице достатъчно подходящи условия за инвестиране във финансови инструменти, съответна част от активите, могат да бъдат частично трансформирани в банкови депозити.

Разполагаеми средства и възможните промени в структурата на финансиране

За постигане на инвестиционните си цели и реализация на инвестиционните намерения Дружеството използва само собствени средства (собствен капитал). Размерът, структурата и материалността, на тези средства са представени във финансовия отчет.

Възможна промяна в източниците и структурата на финансиране е малко вероятна, предвид съществуващите законови ограничения, спрямо националните инвестиционни дружества, относно възможността за финансиране със заемни средства.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на Дружеството и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление на НИД „Индустриален фонд“ АД.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството, в процеса на изготвяне на финансовите отчети, система за вътрешен контрол и система за управление на рискове

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Информацията е представена в Раздел II от Декларацията за корпоративно управление, съгласно чл. 100н, ал. 8, т. 3 от ЗППЦК, която е отделен доклад, публикуван заедно с Доклада за дейността.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година

През 2023 г. не са настъпили промени в състава на Съвета на директорите на НИД „Индустриален фонд“ АД.

В търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ е вписана промяна по отношение на лицата, които представляват Дружеството, предвид факта, че с решение на общото събрание на акционерите е избран нов прокурист.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от Дружеството и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, или произтичат от разпределение на печалбата

Информация за размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на НИД „Индустриален Фонд“ АД е посочена в Раздел V, т. 1 от настоящия доклад.

18. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на Дружеството, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите

Към 31.12.2023 г. никой от членове на СД, както и Прокуриста на Дружеството не притежава акции от капитала на НИД „Индустриален фонд“ АД.

19. Информация за известните на Дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери

На ръководството на Дружеството не са известни договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството, в размер най-малко 10 на сто¹ от собствения му капитал

Срещу и от страна на Дружеството няма заведени съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция

¹ Ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Директор за връзки с инвеститорите на НИД“Индустириален Фонд” АД е Светослава Георгиева Манчева, с адрес за кореспонденция: гр. София, ул. „Калина Малина“ № 8, ет. 1, тел. за контакт +359 2 950 06 56, e-mail: indf@abv.bg.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

VII. ЕЛЕКТРОННА ПРЕПРАТКА КЪМ МЯСТОТО НА ИНТЕРНЕТ СТРАНИЦАТА НА ДРУЖЕСТВОТО, КЪДЕТО Е ПУБЛИКУВАНА ВЪТРЕШНАТА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 7 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА ОТ 16 АПРИЛ 2014 Г. ОТНОСНО ПАЗАРНАТА ЗЛОУПОТРЕБА (РЕГЛАМЕНТ ОТНОСНО ПАЗАРНАТА ЗЛОУПОТРЕБА) И ЗА ОТМЯНА НА ДИРЕКТИВА 2003/6/ЕО НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА И ДИРЕКТИВИ 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО И 2004/72/ЕО НА КОМИСИЯТА (ОВ, L 173/1 ОТ 12 ЮНИ 2014 Г.) (РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014) ОТНОСНО ОБСТОЯТЕЛСТВАТА, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ИЗТЕКЛАТА ГОДИНА

Вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

VIII. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 КЪМ ЧЛ. 10, Т. 2 ОТ НАРЕДБА № 2 ОТ 09.11.2021 Г. ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ И ДОПУСКАНЕ ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР

1. Структура на капитала на Дружеството и информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас

Към 31.12.2023 г. капиталът на НИД „Индустириален фонд“ АД е 2 014 862 (два милиона и четиринадесет хиляди осемстотин шестдесет и два) лева, разпределен в 2 014 862 (два милиона и четиринадесет хиляди осемстотин шестдесет и два) лева броя обикновени, безналични, поименни акции, с право на глас, с номинална стойност 1 (един) лев. Всяка акция дава право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерно на номиналната си стойност.

Всички издадени от НИД „Индустириален фонд“ АД акции са от един клас.

Няма ценни книжа, емитирани от Дружеството, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България. Няма ценни книжа, емитирани от Дружеството, които да са допуснати до търговия на регулиран пазар извън Република България.

2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на акционерите на Дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите

Лицата притежаващи 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на НИД „Индустириален фонд“ АД към 31.12.2023 г. са следните:

Акционер	Брой гласове в ОСА	Относителен дял гласове (%)
„Финанс Инфо Асистанс“ ЕООД	470 772	23,36%
„Финансови активи“ АД	370 000	18,36%
„Булгар Чех Инвест Холдинг“ АД	192 000	9,53%

3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права

Няма акционери със специални контролни права.

4. Споразумения между акционерите, които са известни на Дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас

На Дружеството не е известно за съществуването на подобни споразумения.

5. Съществени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на Дружеството

Дружеството няма сключени подобни договори.

За НИД „Индустириален фонд“ АД:


/Николай Маринов – Изп. директор/

21.03.2024 г.



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - 2023 г.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

по чл. 73 и чл. 76 от Наредба № 44 от 20 октомври 2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове, алтернативните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове („Наредба № 44“)

I. ИНФОРМАЦИЯ по чл. 73, т. 5 от Наредба № 44

1. Издадените от НИД „Индустриален фонд“ АД („Дружеството“, „НИД“, „Компанията“) акции към 31.12.2023 г. са 2 014 862 бр., а нетната стойност на активите на една акция е 0.82 лв.

2. Обема и структурата на инвестициите на Дружеството във финансови инструменти, без откритите позиции по сделки за финансиране с ценни книжа (репо сделки) към 31.12.2023 г., са представени, както следва:

ИНВЕСТИЦИИ ВЪВ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ КЪМ 31.12.2023 г.

Позиции в акции				
Емитент	Брой	Пазар на инструмента	Стойност (лв.)	Относителен дял в общите активи
Холдинг Варна АД	6 000	Bulgarian Stock Exchange	262 800	15.74%
Кепитъл Менеджмънт АДСИЦ	3 600	Bulgarian Stock Exchange	280 800	16.82%
Делта кредит АДСИЦ	1 300	Bulgarian Stock Exchange	48 100	2.88%
Градус АД	40 000	Bulgarian Stock Exchange	60 000	3.59%
Химимпорт АД	15 000	Bulgarian Stock Exchange	9 960	0.60%
Raiffeisen Bank International	900	Vienna Stock Exchange	32 864	1.97%
PostNL NV	4 989	Amsterdam Stock Exchange	13 788	0.83%
AT&T Inc	900	Xetra - (Exchange Electronic Trading)	26 659	1.60%
Warner Bros Discovery INC	218	Xetra - (Exchange Electronic Trading)	4 517	0.27%

Позиции в облигации				
Емитент	Номинал	Пазар на инструмента	Стойност (лв.)	Относителен дял в общите активи
Елана финансов холдинг АД	59 000	Bulgarian Stock Exchange	118 430	7.09%
Hertha BSC GmbH & Co. KGaA	30 000	Frankfurt Stock Exchange	56 942	3.41%
Ай Ти Еф Груп АД	24 000	Bulgarian Stock Exchange	14 639	0.88%
4finance S.A.	155 000	Frankfurt Stock Exchange	309 690	18.55%

3. Спрямо края на предходния отчетен период, структурата на инвестиционния портфейл на НИД е претърпял известни изменения. Докато при позициите в акции налице е нарастване на стойността с 5.25%, то при облигациите има спад от 66.71 %. Намалението преобладаващо е за сметка на предсрочното падежиране на емисията облигации на Energo - Pro AS.

СТРУКТУРА НА ПОРТФЕЙЛА ОТ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ
Към 31.12.2023 г. Към 31.12.2022 г.

Позиции в акции

Емитент	Брой	Стойност (лв.)	Емитент	Брой	Стойност (лв.)
Холдинг Варна АД	6 000	262 800	Холдинг Варна АД	6 000	260 400
Кепитъл Мениджмънт АДС	3 600	280 800	Кепитъл Мениджмънт АДС	3 600	271 800
Делта кредит АДСИЦ	1 300	48 100	Първа Инвестиционна Банк	8 000	15 874
Градус АД-Стара Загора АД	40 000	60 000	Градус АД	40 000	57 956
Химимпорт АД	15 000	9 960	Химимпорт АД	25 000	19 584
Raiffeisen Bank International	900	32 864	Raiffeisen Bank International	900	27 020
PostNL NV	4 989	13 788	PostNL NV	4 791	15 934
AT&T Inc	900	26 659	AT&T Inc	900	30 301
Warner Bros Discovery INC	218	4 517	Warner Bros Discovery INC	218	3 761
		739 488			702 629

Позиции в облигации

Емитент	Номинал	Стойност (лв.)	Емитент	Номинал	Стойност (лв.)
Елана финансов холдинг /	59 000	118 430	Елана финансов холдинг АД	75 000	120 091
Hertha BSC GmbH & Co. KG	30 000	56 942	Hertha BSC GmbH & Co. KG	20 000	39 295
Ай Ти Еф Груп АД	24 000	14 639	Ай Ти Еф Груп АД	31 000	28 772
4finance S.A.	155 000	309 690	4finance S.A.	145 000	269 887
		499 701	Energo - Pro AS	200 000	374 996
					833 042

4. Някои от промените в състоянието, настъпили през 2023 г., спрямо 2022 г., са отразени както следва:

Обобщени данни (в лв.), в т.ч.	2023 г.	2022 г.
Приходи от инвестиции	103 290	84 288
Други приходи	32	1
Такси и други плащания към депозитар	4 167	4 413
Нетни приходи	103 322	84 289
Разходи, свързани със сделки с активи от портфейла	2 028	800

Извън платение такси и комисионни във връзка със сключените сделки с финансови инструменти, няма други разходи за управление на инвестициите.

Няма начислени данъци и други плащания, свързани с данъци и няма разпределяне на дохода от инвестициите.

През 2023 г., не са били предприемани действия и капиталът Дружеството не е променян.

Нарастването, респ. спада на инвестициите по видове финансови инструменти и всички други стойностни промени към 31.12.2023 г. са отразени в баланса на Дружеството

5. Общата стойност на нетните активи и нетната стойност на една акция, за последните три години, както следва:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Обща стойност на нетните активи (лв.)	1 660 003	1 630 479	1 717 096
Нетна стойност на една акция (лв.)	0.82	0.81	0.85

През 2023 г. НИД „Индустириален фонд“ АД не е сключвало сделки с деривати и няма възникнали задължения от сделки с деривати.

II. ИНФОРМАЦИЯ по чл. 73, т. 6 от Наредба № 44

Изплатените през 2023 г. възнаграждения на ключовия управленски персонал и на останалите лица, работещи за НИД са само от типа „постоянно възнаграждение“. Дружеството не е начислявало възнаграждения на база постигнати резултати и не е разпределяло други облиги.

ДАННИ ЗА ИЗПЛАТЕНИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ПРЕЗ 2023 г.

Изплатени възнаграждения (лв.)

Възнаграждения общо	Постоянни възнаграждения	Променливи възнаграждения	Брой получатели
71 398		71 398	5

Разбивка по категории служители или членове на персонала (лв.)

Ръководни длъжности	Изпълнители на дейности с поеманена риск	Изпълняващи контролни функции
69 120		2 168
		3 400

През 2023 г. не са извършвани промени по отношение на установената в Дружеството политика за възнагражденията.

В нормативноопределения срок, от страна на членовете на Съвета на директорите на НИД „Индустириален фонд“ АД, Тодор Кочев и Даниел Александров е извършен регулярен преглед за спазването на изискванията на чл. 108, ал. 4 от Наредба № 44. При прегледа е било установено, че при изготвянето и прилагането на Политиката за възнагражденията, пропорционално са спазени съответните относими изисквания, като същите са съобразени с размера и организацията на Дружеството, както и с характера, обхвата и сложността на дейността му:

Допълнителна информация за възнагражденията се съдържа в изричния доклад по чл. 12 от Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията, изготвен в съответствие с разпоредбата на чл. 12 от Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията (самостоятелен документ към Годишния финансов отчет за на НИД „Индустириален фонд“ АД за 2023 г.).

III. ИНФОРМАЦИЯ по чл. 73, т. 7 от Наредба № 44

Независимо, че Дружеството не инвестира в деривативни финансови инструменти, в съответствие с утановените Правила за управление на риска и за измерване на риска, свързан с инвестициите в деривати, НИД прилага метода на поетите задължения, последователно, към всички позиции в деривативни финансови инструменти, включително и за вградените деривативни инструменти, независимо дали те се използват като част от общата инвестиционна политика за целите на намаляване на риска и ефективното управление на портфейла.

За изчисляване на общата рискова експозиция, стойността на всяка позиция в деривативен финансов инструмент се приравнява на пазарната стойност на еквивалентна позиция в базов актив.

IV. ИНФОРМАЦИЯ по чл. 73, т. 8 от Наредба № 44

Извън плащане такси и комисионни във връзка със сключените сделки с финансови инструменти, няма други разходи за управление на инвестициите.

Няма начислени и/или изплатени такси за постигнати резултати през 2023 г.

V. ИНФОРМАЦИЯ по чл. 76 от Наредба № 44

През 2023 г. НИД „Индустириален фонд“ АД е било страна по сделки за финансиране с ценни книжа, конкретно репо сделки.

През периода Дружеството има две затворени в срок репо сделки, съответно на 20.06.2023 г. и 20.12.2023 г., на обща стойност 143 584 лв.

Към 31.12.2023 г. Дружеството има отворени репо сделки на обща стойност 398 854. лв.

Като обезпечение по затворените сделки на НИД „Индустириален фонд“ АД са били прехвърлени облигации от емисия с ISIN BG2100013205 (общо 100 бр.). Реализираният брутен доход от тези сделки е бил 6 676 лв.

Предвидените за затваряне репо сделки през 2024 г. към 31.2.2023 г. са с балансова стойност в размер на 412 863 лв., обезпеченията са съответно 50 бр. облигации от емисия с ISIN BG2100013205 и 280 000 бр. акции от емисия с ISIN BG 1100114062. Очакваният общ брутен доход за целия срок на репо сделките е 20 979 лв.

За НИД „Индустириален фонд“ АД:



/Николай Маринов – Изп. директор/

21.03.2024 г.

**ДЕКЛАРАЦИЯ
ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

/съгласно чл. 100н, ал. 8, във връзка с ал. 7, т. 1 от ЗППЦК/

I. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 1 и т. 2 от Закон за публичното предлагане на ценни книжа („ЗППЦК“)

НИД "Индустириален фонд" АД („Дружеството“) спазва Националния кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление (НККУ) и одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7, т. 1 във връзка с ал. 8, т. 1 от ЗППЦК с Решение № 461-ККУ от 30.06.2017 г. на Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор (КФН), ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“.

Доброто корпоративно управление е съвкупност от балансирани взаимоотношения между управителните органи на Дружеството, неговите акционери и всички заинтересовани страни - служители, търговски партньори, кредитори, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

Съветът на директорите („СД“) на НИД "Индустириален фонд" АД се придържа към разработената от НККУ програма за добро корпоративно управление, съответстваща на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление.

Наред с принципите, носещи препоръчителен характер, НИД "Индустириален фонд" АД установява определен набор от изисквания за корпоративно управление, спазването на които е задължително за Дружеството, а именно:

- защита правата на акционерите;
- осигуряване на справедливо третиране на всички акционери, независимо от броя на акциите, притежавани от тях;
- признаване на правата на заинтересованите страни и насърчаване сътрудничеството между Дружеството и заинтересованите страни;
- осигуряване на своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с Дружеството, включително отнасящи се до финансовото състояние, резултатите, собствеността и управлението;
- подпомагане на стратегическото управление, контрол по отношение дейността на СД и отчетността му пред Дружеството и акционерите.

Дружеството спазва НККУ, като разкриването на информация за корпоративното управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“, който принцип изисква, в случай на неспазване на някой от препоръките на Кодекса, да се представи обяснение за това.

Действията на ръководството на НИД „Индустириален фонд“ АД са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на Дружеството.

II. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 3 от ЗППЦК

СД на НИД "Индустириален фонд" АД осигурява функционирането на механизми за вътрешен контрол, които заедно със системата за управление на риска осигуряват ефективност по отношение на функционалността и съответните ресурсите за отчетност и разкриване на информация. Контролът е структуриран и функционира с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи

дейността на Дружеството и с цел тяхното ефективно управление, при което се осигурява ефективен мониторинг.

Основните видове рискове, относими към дейността на Дружеството и политиките за тяхното управление се представят заедно с Годишния доклад за дейността.

III. Информация по чл. 10, пар. 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и Съвета от 21 април 2004 г., относно предложенията за поглъщане и съгласно разпоредбата на чл. 100н, ал 8, т. 4 от ЗППЦК

Освен като миноритарен акционер, Дружеството не участва в капитала на други дружества.

Уставът на Дружеството не определя съществуването на каквато и да била възможност притежатели на ценни книжа, издадени от НИД „Индустириален фонд“ АД да имат специални права на контрол.

Няма съществуващи ограничения върху правата на глас на акциите на Дружеството.

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на СД са определени от съответните специални разпоредби на закона (ЗДКИСАПКИ, ТЗ) и разпоредбите на Устава на НИД „Индустириален фонд“ АД. Съответните изменения в Устава са в компетенцията на общото събрание на акционерите.

Общите права, задължения и отговорности на членовете на Съвета на директорите са определени от разпоредбите на чл.чл. 51-71 от Устава.

Условията за издаване на нови, обрано изкупуване и обезсилване на акции, са законово определени, а конкретните решения за извършването на съответни действия се вземат в общия случай от общото събрание на акционерите, при спазване на разпоредбите на ЗППЦК и Търговския закон.

Съгласно чл. 18 от Устава, общото събрание на акционерите е делегирало изрично специално право на СД, за определен срок, да може да взема решения за увеличение на капитала на Дружеството до 20 млн. лв.

IV. Информация по чл. 100н, ал 8, т. 5 от ЗППЦК - състав и функциониране на административните, управителните органи и комитетите в Дружеството.

4.1. Съвет на директорите

4.1.1. Функции и задължения

Съветът на директорите на НИД „Индустириален фонд“ АД управлява независимо и отговорно Дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегия и интересите на акционерите. По време на мандата си, в своята дейност, членовете на СД се ръководят от общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност.

СД предприема и извършва действия и дейности, но не само упоменатите, както следва:

- следи за резултатите от дейността на Дружеството и при необходимост инициира съответни промени;
- третира равнопоставено всички акционери и действа в техен интерес с грижата на добрия търговец;
- спазва законовите и договорните задължения;
- осигурява и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност;
- осигурява и контролира изграждането и функционирането на вътрешни системи за управление и контрол;
- отговаря за надеждното функциониране на информационните системи.

Съветът на директорите не е разработил изричен Етичен кодекс, но при осъществяване на дейността си се ръководи от общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална етика.

За резултатите от дейността си СД се отчита пред общото събрание на акционерите („ОСА“), като включително изготвя Годишен доклад за дейността си и го представя за приемане.

4.1.2. Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

ОСА избира и освобождава членовете на СД, в съответствие със закона и устройствените актове на Дружеството, при спазване на принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на управителния орган. Всички членове на СД отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжност.

При предложения за избор на нови членове на СД се спазва принципа за съответствие на компетентността на кандидатите с естеството на дейност на Дружеството.

4.1.3. Структура и компетентност

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени от Устава. Дружеството се управлява от Съвет на директорите, който се състои от три физически лица, отговарящи на изискванията на закона.

Съставът на избрания от ОСА Съвет на директорите е структуриран по начин, който гарантира професионализъм, безпристрастност и независимост на решенията и действията на неговите членове във връзка с управлението на Дружеството.

СД осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове, като основната им функция е да организират и да участват ефективно във функционирането и дейността и на Дружеството, в съответствие с интересите и правата на акционерите.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на СД следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите за добрата професионална и управленска практика. Същите имат подходящи знания и опит, които изискват заеманата от тях позиция и разполагат с необходимото време за изпълнение на задачите и задълженията им.

Изборът на членовете на СД става посредством прозрачна процедура, която осигурява, включително, навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Членовете на СД могат да бъдат преизбрани без ограничение, като стремежът е повторемостта на мандатите да осигурява ефективност и непрекъснатост в работа на всеки член, в полза на Дружеството, при стриктно спазване на законовите изисквания.

В Устава на НИД „Индустириален фонд“ АД няма ограничение по отношение на броя и характера на други дружествата, в които членовете на СД могат да заемат ръководни позиции.

Понастоящем всички членове от състава на СД на НИД "Индустириален фонд" АД са независими, съгласно чл. 116а¹, ал. 2 от ЗППЦК.

4.1.4. Възнаграждения на членовете на Съвета на директорите

Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се определят с изрични договори за управление. НИД „Индустириален фонд“ АД има установена Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, разработена на основание чл. 116в от ЗППЦК и в съответствие с Наредба № 48 от 20.03.2013 г за изискванията към възнагражденията („Наредба № 48“).

В съответствие със законовите изисквания и добрата практика по отношение на корпоративното управление, размерът и структурата на възнагражденията на членовете на СД отчитат:

- задълженията и приноса на всеки един член за постигнатите резултати;
- възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни кадри;
- необходимостта от съответствие на интересите на членовете на СД и дългосрочните интереси на Дружеството.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на СД е в съответствие със законовите изисквания и се представя заедно с годишния финансов отчет на НИД „Индустириален фонд“ АД, като съответната информация се публикува и на интернет страницата на Дружеството www.indf-bg.com

4.1.5. Конфликт на интереси

В своята дейност членовете на СД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси, като същевременно незабавно разкриват съответните конфликти и осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между Дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица.

Всеки конфликт на интереси в Дружеството се разкрива своевременно.

НИД „Индустириален фонд“ АД отчита и се съобразява с практиката, че потенциален конфликт на интереси съществува и тогава, когато Дружеството възнамерява да сключи сделка с лице, което има финансов интерес и по отношение на което членът на Съвета на директорите се явява свързано лице, респ. заинтересовано лице.

4.2. Комитети

Работата на Ръководството на Дружеството се подпомага от комитети, като СД определя необходимостта от тяхното създаване, съобразно спецификата на дейност.

В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, ОСА е избрало Одитен комитет в численост и състав, които да отговарят на законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството.

Одитният комитет и неговите членове, в качеството им на лица натоварени със специфични функции осигуряват минимално изпълняването на функциите, определени от чл. 108, ал. 1, т.т. 1-6 от Закона за независимия финансов одит („ЗНФО“), а именно:

- а. Информирание на управителния орган на Дружеството за резултатите от задължителния одит и поясняване по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
- б. Наблюдаване процеса на финансово отчитане и представяне на препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
- в. Наблюдаване на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството;
- г. Наблюдаване задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като се вземат предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
- д. Проверяване и наблюдаване на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗФНО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството по чл. 5 от същия регламент;
- е. Отговаряне за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчване назначаването му.

СД на НИД „Индустириален фонд“ АД, подпомаган от Одитния комитет, писмено мотивира пред общото събрание на акционерите предложението си за избор на одитор, като се ръководи от установените изисквания за професионализъм.

4.3. Общо събрание на акционерите

4.3.1. Право на участие

Всички акционери на НИД „Индустириален фонд“ АД са своевременно и надеждно информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване. СД предоставя достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на всяко общо събрание на акционерите, както и пълни данни относно въпросите, които ще се разглеждат и които ще бъдат подлагани на гласуване.

Всички акционери, с право на глас, могат да участват в ОСА и да упражнят правата си лично или чрез представител.

ОСА се провежда съгласно законоустановените процедури, при които е гарантирано равнопоставеното третиране на всички акционери и правото на всеки от тях да изразява мнение по точките от дневния ред.

СД организира процедури и ред за провеждане на ОСА, които не затрудняват или оскъпяват ненужно гласуването и предприема действия за насърчаване участието на акционери в работата му. Всички членове на СД се стремят, по възможност, винаги да вземат участия в заседанията на ОСА.

Специални писмени процедури за провеждане на ОСА не са изготвени, предвид факта, че ЗППЦК достатъчно подробно определя съответните изисквания, а всички останали детайли се посочват в поканата и/или допълнителните материали, касаещи свикването и провеждането на ОСА.

4.3.2. Материали, свързани с дневния ред на ОСА

Писмените материали, свързани с дневния ред на ОСА са винаги конкретни, като целта на СД при представянето им на акционерите е те да са ясни и да не въвеждат в заблуждение.

СД следва строги правила за организиране и провеждането на всяко общо събрание на акционерите, като всяка конкретната покана до акционерите се изготвя с максимална детайлност и съобразно нормативните изисквания. В поканата изрично се разписват всички предлагани проекти на решения, като по този начин всеки акционер може да се запознае предварително с предложенията и съответните материали, още от момента на обявяване на поканата. Всички предложения, включително относно основни корпоративни събития и предложенията, касаещи финансовия резултат на Дружеството се представят като отделни точки в дневния ред.

Всяка съществена периодична и/или инцидентна информация, включително финансова такава се разкрива своевременно, при стриктно спазване изискванията на ЗППЦК.

НИД „Индустириален фонд“ АД организира на интернет страницата си специална секция, съдържаща информация за организирането, провеждането, дневния ред, проектите на решения и др. данни, относно планирани общи събрания на акционерите, както и информация за съответните права на акционерите.

Осигурено е акционерите, имащи съответното законово право, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на ОСА.

4.3.3. Ръководството на Дружеството гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения от общото събрание на акционерите.

Протоколите от всяко проведено ОСА се оповестяват в законоустановения срок, като се спазват разпоредбите относно изискванията за максимална публичност и прозрачност на предоставената информация, едновременно ѝ публикуване, при използването на достатъчно достъпни платформи за разкриване на информация, включително и на интернет страницата на Дружеството.

Всички материали от проведените общи събрания на акционерите се съхраняват, като същите са достъпни за акционерите и всички заинтересовани страни, за срока определен в ЗППЦК.

4.3.4. Еднакво третиране на акционери от един клас

Всички акции, издадени от Дружеството са от един клас и дават равни права на акционерите, като всички акционери, притежатели на акции се третират еднакво.

СД на НИД „Индустириален фонд“ АД гарантира предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават акциите, още преди придобиването им.

4.3.5. Защита правата на акционерите

Ръководството на НИД "Индустириален фонд" АД, в лицето на СД, гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и защитава техните права, както и

улеснява упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на Устава на Дружеството.

Ръководството осигурява информираност на всички акционери относно техните права.

V. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 6 от ЗППЦК

Предвид факта, че НИД „Индустириален фонд“ АД попада в категорията „малко предприятие“, Дружеството не прилага конкретна политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните си органи.

Определянето на организационната структура и подбора на лицата, изпълняващи съответните функции се прави без оглед на възраст, пол или други характеристики.

Подборът се извършва единствено на база качествата и квалификацията, необходими за изпълнение на съответните дейности, с оглед постигането на оптимални резултати.

За НИД „Индустириален фонд“ АД:



/Николай Маринов – Изп. директор/

21.03.2024 г.

ДОКЛАД

по чл. 12 от Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията

Този доклад е изготвен в съответствие с разпоредбата на чл. 12 от Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията („Наредба № 48“) и е в съответствие с приетата от общото събрание на акционерите Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на НИД „Индустриален фонд“ АД („Политиката“).

Докладът отчита начина, по който Политиката е прилагана през 2023 г. и отразява фактическото съблюдаване на критериите за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на НИД „Индустриален фонд“ („СД“).

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на Политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на Политиката;

Политиката за възнагражденията на НИД „Индустриален фонд“ АД („Дружеството“) е разработена в съответствие със закона и Устава на Дружеството и е приета с решение на общото събрание на акционерите от 23.10.2020 г.

При разработването и изготвянето на Политиката не са ползвани външни консултанти.

Дружеството няма сформиран Комитет по възнагражденията.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи

През 2023 г., членове на СД на НИД "Индустриален фонд" АД са получавали само постоянно възнаграждение.

Дружеството не предвижда изплащане на допълнително възнаграждение и на променлива част към възнагражденията на членовете на СД.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на Дружеството или друг вид променливо възнаграждение

НИД "Индустриален фонд" АД не предвижда изплащането на допълнително възнаграждение на членовете на СД, под формата на акции, опции върху акции и други финансови инструменти.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати

През 2023 г. Дружеството не е прилагало методи за преценка, с оглед изпълнение на критериите за постигнатите резултати.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждение и постигнати резултати

Изплащаното възнаграждение на членове на СД не зависи от постигнатите от Дружеството резултати.

6. Основни плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения

През 2023 г. не са прилагани схеми за изплащане на бонуси и/или на други непарични допълнителни възнаграждения.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платени и/или дължими вноски от Дружеството в полза на съответен член на СД за 2023 г.

НИД „Индустиален фонд“ АД не прави за своя сметка вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членове на СД.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения

Дружеството не залага, не планира и не изплаща променливи възнаграждения на членове на СД.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договори

През 2023 г. не са изплащани обезщетения на членове на Съвета на директорите, при прекратяване на договори.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции

НИД „Индустиален фонд“ АД не залага, не планира и не изплаща променливи възнаграждения.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на СД, след изтичане на периода по т. 10

Неприложимо. Виж т. 10.

12. Информация относно договорите на членовете на СД, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване

Договорите с членовете на СД се сключват за срок от три години.

Прекратяването на договор с член на СД от страна на Дружеството, се извършва с тримесечно предизвестие.

Няма изрично предвидени клаузи за обезщетения и неустойки, в случаите на предсрочно прекратяване на договор с член на СД.

13. Пълен размер на възнаграждението и на другите материални стимули за членовете на СД за 2023 г.

Начислените и изплатени възнаграждения на членовете на СД за 2023 г. възлизат общо на 64 320 лв.

14. Информация за изплатени възнаграждението на всяко лице, което е било член на СД през 2023 г.

а) Пълен размер на изплатеното възнаграждение на членове на СД, както следва:

Николай Георгиев Маринов - 54 800 лв.;

Даниел Георгиев Александров - 4 760 лв.;

Тодор Димитров Кочев - 4 760 лв.

б) Други материални и нематериални стимули, предоставени на членове на СД.

Няма.

в) Възнаграждения, получени под формата на разпределение на печалба и/или бонуси и основания за предоставянето им.

Членове на Съвета на директорите не са получавали възнаграждения и други плащания

под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси.

з) Всички допълнителни плащания за услуги, предоставени извън обичайните функции.

Няма подобни.

д) Начислено и платено обезщетение по повод прекратяване на функции.

През 2023 г. няма начислени и изплатени обезщетения по повод прекратяване функциите на членове на СД.

е) Обща оценка на за всички непарични облиги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви „а” – „д”.

Няма предоставени непарични облиги, приравнени на възнаграждения.

ж) Информация за всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от Дружеството, включително данни за оставащата неизплатена част и лихви.

Няма такива.

15. Информация за 2023 г. по отношение на акции и/или опции върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции

а) Брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от Дружеството и условията, при които са предложени, съответно предоставени.

По отношение членове на СД, няма предложените опции върху акции или предоставените акции от Дружеството през 2023 г.

б) Брой на упражнените опции върху акции и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година.

Няма.

в) Брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата.

Няма.

г) Всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година.

Не е относимо, предвид информацията по-горе.

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на Дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа на пълно работно време на служителите, които не са директори, през предходните пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне

(данни в лв.)

Данни по години, в т.ч.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
1. Сума на активите на на НИД "Индустриален фонд" АД	443 165	1 605 761	1 716 960	1 638 025	1 669 518
2. Годишно брутно възнаграждение на всички служители	45 763	42 885	56 860	66 020	71 398
3. Годишен размер на възнагражденията на членове на СД	23 300	30 000	51 500	58 750	64 320
4. Годишен размер на възнаграждения на служители, ангажирани при пълно работно време	11 257				
5. Годишен размер на възнаграждения на служители, ангажирани при непълно работно време	365	2 300	2 360	2 500	2 278

17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливо възнаграждение

В Политиката за възнагражденията на НИД "Индустриален фонд" АД не е предвидено изплащането на променливо възнаграждение на членове на СД, както и съответна възможност да се изиска връщането на изплатеното променливо възнаграждение.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на Политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13 от Наредба № 48, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени

В установената Политика за възнагражденията на членовете на СД, не са предвидени извънредни обстоятелства, при настъпването на които е възможно Дружеството временно да не прилага част от Политиката. Предвид това не е налична информация, която да бъде докладвана.

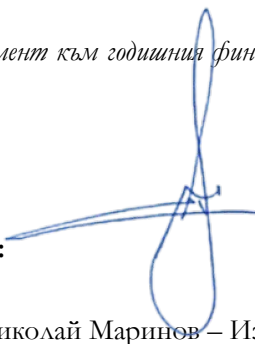
19. Програма за прилагане на Политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период.

Дружеството счита, че предвидените в Политиката критерии за определяне на възнагражденията са адекватни и ефективни и приема, като програма, да следва залегналите в Политиката правила и процедури, относно възнагражденията на членове на СД през 2024 г. и евентуално през следващите години.

При съществена промяна във финансово стопанските показатели на НИД „Индустриален фонд“ АД и при необходимост, тази програмна ориентация може да бъде преразгледана, като съответните промени ще намерят отражение в конкретни изменения по отношение на Политиката и съответно същите ще бъдат приети по надлежния ред.

Настоящият доклад следва да се разглежда като самостоятелен документ към годишния финансов отчет на НИД „Индустриален фонд“ АД.

За НИД „Индустриален фонд“ АД:



/Николай Маринов – Изп. директор/

21.03.2024 г.