

управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, то тогава не се налага допълнително хеджиране

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки. Въпреки това се счита, че представеният по-горе анализ представя степента на излагане на Групата на валутен риск.

30.1.2. Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2021 г. Групата не е изложена на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти.

30.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Групата е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти и други. Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

	2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Финансови активи на разположение за продажба	12 262	11 869
Кредити и вземания	21 267	14 477
Вземания от свързани лица	-	-
Пари и парични еквиваленти	1 372	1 515
Балансова стойност	34 901	27 861

Групата редовно следи за изпълнението на задълженията на свои клиенти и на други контрагенти, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Групата е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Групата счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

По отношение на търговските и други вземания Групата не е изложена на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от малък брой клиенти в различни индустрии и географски области. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, средства на паричния пазар, необезпечени облигации и деривативни финансови инструменти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Загуба от обезценка не е признавана. Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Групата по отношение на тези финансови инструменти.

Всички несъбираеми вземания са обезценени до размера на просрочената им част или на частта определена като несъбираема. Балансовите стойности описани по-горе, са определени като намалени с начислената обезценка отчетни стойности на активите и представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Групата.

30.3. Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Групата за периода.

Групата държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и продажба на дългосрочни финансови активи.

Към 31 декември 2021 г. падежите на договорните задължения на Групата (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31 декември 2021 г.	Текущи		Нетекущи
	До 6 месеца	Между 6 и 12 месеца	От 1 до 5 години
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Банкови и други заеми	1 792	21 344	78 671
Търговски и други задължения	8 142	6 506	-
Задължения по лизинг	81	82	282
Общо	10 015	27 932	78 953

В предходния отчетен период падежите на договорните задължения на Групата са обобщени, както следва:

31 декември 2020 г.	Текущи		Нетекущи
	До 6 месеца	Между 6 и 12 месеца	От 1 до 5 години
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Банкови и други заеми	6 907	14 262	61 923
Търговски и други задължения	2 859	-	-
Задължения по лизинг	77	77	364
Общо	9 843	14 339	62 287

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията към отчетната дата.

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Групата отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания не надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до шест месеца.

31. Оценяване по справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за тези, за които съществуват котировки на пазарни цени.

Притежаваните от Групата финансови активи - кредити, вземания и парични средства, поради което се приема, че балансовата им стойност е равна на тяхната справедлива стойност. Финансовите пасиви представляват основно банкови и други заеми и други задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Ръководството на Групата счита, че при съществуващите обстоятелства представените в консолидирания отчет за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Справедливата стойност на инвестиционните имоти - земи, сгради е определена на базата на доклади на независими лицензирани оценители, притежаващи съответните сертификати, издадени от КНОВ.

Използваният подход за оценка на инвестиционните имоти е пазарния. В основата на този подход са залегнали сравними пазарни цени по местополжение или предназначение на активи, които удовлетворяват изискванията за сравнимост /идентични или сходни обекти/.

Справедливата стойност на инвестиционните имоти е оценена, като е използван сравнителния метод. Оценката се изготвя за пета поредна година.

Прилагането на "Пазарен подход" чрез "Сравнителен метод" се базира на акумулиране и анализ на информация от извършени продажби и оферирани цени за подобни на оценяваните активи, като:

- се отчита се последните продажби на подобни имоти за последните 12 месеца;
- оценява се значението на различията с аналозите по отделни показатели за сравнение;
- обследват се данни за продаваемостта - умерен пазарен интерес, наличие на оферти, епизодични сделки;
- се изчисляват подходящи пазарни съотношения (множители), които да се приложат спрямо оценявания обект.

Определеното ниво на йерархията на справедливата стойност на инвестиционните имоти е 3-то ниво.

Няма прехвърляния на нивата между две години, тъй като няма промяна във входящите данни на които са базирани оценките.

Най-ефективното и най-доброто използване на активите не се различава от използването им в момента.

Основни стъпки при определяне на справедливата стойност на инвестиционните имоти:

- идентифициране и определяне характеристиките на активите;
- определяне на пазара - основен или най-изгоден. Пазарът на който предприятието осъществява сделки е най-изгодния поради липса на основен пазар;

➤ Справедливата стойност на финансовите инструменти е определена на базата на доклади на независими лицензирани оценители, притежаващи съответните сертификати, издадени от КНОБ.

Използваният подход за определяне на справедливата стойност на финансовите инструменти, е приходния. В основата на този подход е превръщането на бъдещи суми (парични потоци или приходи и разходи) в сегашна (дисконтирана) стойност.

Справедливата стойност на финансовите инструменти е оценена като е използван метода на базата на доходите. При този метод оценяването се определя въз основа на стойността, посочена от текущите пазарни очаквания за тези бъдещи суми.

Прилагането на "Приходния подход" чрез „метода на базата на доходите“ се базира се на акумулираната и анализирана информация за парични потоци или приходи и разходи от годишни отчети, като:

- се приема презумпцията за „действащо предприятие“;
- отчита се икономическата сфера на дейност и пазарното състояние в момента;
- използва се прецизно определен дисконтов фактор съобразен с икономическата обстановка.

Определеното ниво на йерархията на справедливата стойност на притежаваните финансови инструменти е 3-то ниво.

Няма прехвърляния на нивата между две години, тъй като няма промяна във входящите данни на които са базирани оценките.

32. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Групата във връзка с управлението на капитала са:

- да осигури способността на Групата да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за акционерите, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Групата наблюдава капитала на базата на съотношението на капитал към нетния дълг.

Групата определя капитала на основата на балансовата стойност на собствения капитал, представен в консолидирания отчет за финансовото състояние.

Нетният дълг включва сумата на всички задължения, заемите, търговските и други задължения, намалена с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Капиталът за представените отчетни периоди може да бъде анализиран, както следва:

	2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Собствен капитал	45 217	44 955
Капитал	45 217	44 955
+ Дълг	121 276	94 779
- Пари и парични еквиваленти	(1 372)	(1 515)
Нетен дълг	119 904	93 264
Съотношение на капитал към нетен дълг	0.38	0.48

Групата не е променяла целите, политиките и процесите за управление на капитала, както и начина на определяне на капитала през представените отчетни периоди.

33. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на оторизирането му за издаване, които не са намерили отражение в настоящия финансов отчет, освен събитието оповестено по-долу в т. Други оповестявания.

След датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване настъпиха следните съществени некоригиращи събития:

- ✓ Дружеството - майка е сключило договор за продажба на 416 000 бр. акции, представляващи приблизително 9,91% от капитала на дъщерното дружество „Булиън“ ЕАД на 27.01.2022 г.
- ✓ Дружеството - майка е сключило договор за продажба на 250 000 бр. акции, представляващи приблизително 9,93% от капитала на дъщерното дружество „Ловико Лозари“ ЕАД.
- ✓ Дружеството - майка е сключило договор за покупка на вземане /цесия/от „Агропласмент 92 В“ АД и споразумение за прихващане на взаимни разчети на 01.02.2021 г.

34. Други оповестявания

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13 март 2020 г. българското правителство обяви извънредно положение за период от един месец и въведе редица рестриктивни и защитни мерки за бизнеса и хората. За овладяване на създалата се извънредна ситуация е приет и обнародван Закон за мерките и действията по време на извънредното положение.

Разпространението на COVID-19 се оценява като събитие със значително влияние върху глобалното търсене и предлагане на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси

и стопански субекти. Пандемията предизвиква чувствително намаляване на икономическата активност в световен мащаб и в страната и поражда значителна неизвестност за бъдещите процеси в макроикономиката през 2021 година и след това.

След обявяване на извънредно положение в страната Дружеството - майка и Групата не е преустановявало своята дейност. Това до голяма степен е продиктувано и от характера и спецификата на дейността му. Не се наблюдава съществен спад в цените на акциите които се търгуват от Дружеството - майка на борсата.

Ръководството оценява това събитие като некоригиращо събитие, настъпило след датата на годишния финансов отчет, което въпреки съществения си ефект върху икономиката в страната няма да постави под съмнение възможността на Дружеството – майка и Групата да продължи да функционира като действащо предприятие в обозримо бъдеще.

Ръководството ще продължи да следи потенциалното въздействие на пандемията с оглед вземане на навременни и адекватни решения за смекчаване на възможните бъдещи ефекти върху дейността на Групата. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса на Групата е практически невъзможно да бъдат оценени на този етап, защото са зависими както от настъпването на бъдещи непредвидими събития, така и от понататъшните мерки, които ще предприеме правителството във връзка с пандемията.

Ръководството счита възникналата извънредна ситуация от появата на коронавируса за некоригиращо събитие след датата на отчетния период, защото смята, че то няма да окаже влияние върху активите и кредитния риск на Групата и няма да постави под съмнение възможността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие.

В тази връзка Групата анализира събираемостта на вземанията след отчетната дата и оценява отчетените обезценки към края на отчетния период като адекватни в исторически аспект. Анализирайки текущите условия, свързани с COVID – 19 и всякакви разумни и поддържащи прогнози, доколкото е възможно да се направят такива, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци, Ръководството счита, че към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, всички нововъзникнали финансови активи се категоризират във Фаза 1 като финансови активи с нисък кредитен риск и тяхното кредитно качество не се е влошило значително независимо от извънредните събития, свързани с COVID – 19. Евентуални корекции в очакваните кредитни загуби които биха възникнали при забавяне в разплащанията ще бъдат оповестени в междинните финансови отчети.

Дружеството - майка стриктно следи кредитния риск и не очаква съществени отклонения и просрочия по задълженията и несъбираемост на вземанията.

Очаква се военният конфликт „Русия-Украйна“ и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. Вероятно много от предприятията ще бъдат засегнати непряко или ще са изправени пред значителни несигурности по отношение на потенциалното му косвено въздействие, например от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др. Некоригиращите последващи събития не оказват влияние върху оценката на активите и

пасивите към датата на баланса. Това се отнася, наред с други съображения, и до оценки, включително обезценка на активи, справедливи стойности и провизии. Следователно, военният конфликт между Украйна и Русия и свързаните с него санкции към Русия, оценен като некorigиращо събитие за целите на годишните финансови отчети за 2021 г.:

- Не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности: не се изисква преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност, тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и др. под.
- Не води до промяна в класификация (напр. текущи/нетекущи, държани за продажба/търгуване) на активи и пасиви: всякакви съпътстващи промени в намеренията на ръководството на предприятията и договореностите след 31.12.2021 г. не водят до преразглеждане на класификациите на активи и пасиви към 31.12.2021 г.

35.Одобрение на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет към 31 декември 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 21.04.2022 г.

Годишният консолидиран доклад за дейността на “Холдинг Нов век” АД, гр.София и неговите дъщерни предприятия, за 2021 г. е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 5, 7 и 8 от ЗППЦК и Приложение № 3 към Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, на база анализ на развитието, пазарните тенденции и присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състояние на Групата за 2021 г. и перспективите му за развитие.

Годишният консолидиран доклад за дейността на “Холдинг Нов век” АД, гр.София и неговите дъщерни предприятия, за 2021 г. г. е обсъден, коригиран и приет от Съвета на директорите на „Холдинг Нов Век“ АД на свое заседание, проведено на 21.04. 2022 г.

21.04. 2022 г.
гр. София

**Mihail
Steliyanov
Mihaylov**
Изп. директор:
(Михаил Михайлов)

Digitally signed by
Mihail Steliyanov
Mihaylov
Date: 2022.04.21
12:25:46 +02'00'

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

„Холдинг Нов Век“ АД е публично акционерно дружество по смисъла на чл.110 от ЗППЦК, регистрирано по ф.д. № 13327, под № 13, т.1, стр.44 по описа на СГС, пререгистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 121643011.

Основният предмет на дейност на „Холдинг Нов Век“ АД е придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, управление и продажба на облигации, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които дружеството участва, производствена и търговска дейност и всяка друга дейност, незабранена със закон, както и следните дейности, представляващи правоприемство на предмета на дейност на преобразуваните се чрез вливането дружества: на „Хиберния Витела“ ЕАД: организиране на производство и търговия на млечни продукти, както и други незабранени от закона търговски сделки по покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, покупка на ценни книги с цел да ги продаде – с изключение на сделки като инвестиционен посредник, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, складови сделки, лицензионни сделки, сделки с интелектуална собственост, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски или други услуги, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, лизинг; на „Ловико Истейтс“ ЕООД: производство на винено грозде, вино и други продукти от грозде или вино; производство на спирт, дестилати и спиртни напитки; складиране, съхранение, лагериране и търговия на едро и дребно с вино, продукти от грозде или вино, спирт, дестилати и спиртни напитки; както и покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; производство на стоки с цел продажба, внос и износ на стоки, комисионна, спедиционна, складова, лизингова дейност, проектиране и строителство, сделки с недвижими имоти, търговско представителство и посредничество, превозна, хотелиерска, туристическа, рекламна, информационна, програмна, импресарска дейност, сделки с интелектуална собственост, издателска или печатарска дейност, производство и търговия със селскостопанска и промишлена продукция, както и извършване на всякакви други дейности и услуги, незабранени със закон; на „Инваис“ ЕООД: Производство и търговия /внос, износ и реекспорт/ на всички стоки и услуги, без забранените от действащото законодателство, транспортна и спедиционна дейност в страната и чужбина, представителство /без процесуално/ и посредничество на наши и чуждестранни физически и юридически лица, хотелиерство и ресторантьорство, агентно-туристическа дейност, реклама, охранителна дейност на хора и недвижима и движима собственост и детективски услуги /осъществявани по съответния ред/, организация и осъществяване на забавни /без хазарт/, увеселителни, спортни, атракционни игри и мероприятия, шоу програми и конкурси; на „Винпром-Шато Аида“ АД: покупка на стоки или други вещи с цел препродажбата им в страната и чужбина в първоначален, преработен или обработен вид, производство на стоки с цел продажба, комисионна, спедиционна, складова, лизингова дейност, дейност на търговско представителство и посредничество, превозни и информационни услуги.

„Холдинг Нов Век“ АД е холдингово дружество по смисъла на чл.277 от Търговския закон и към 31.12.2021 г. структурата на Групата включва дружество-майка „Холдинг Нов Век“ АД и следните дружества:

1. **ЛОВИКО СУХИНДОЛ ЕАД, ЕИК 203256576** - дружеството е с предмет на дейност покупка на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки собствено производство;

2. **БУЛИЪН ЕАД, ЕИК: 121913460** - дружеството е с предмет на дейност производство и преработка на месо от домашни животни ;
3. **БЪЛГЕРИАН ГРЕЙН ЕООД, ЕИК 124620758** - дружеството е с предмет на дейност транспортна дейност – превоз на пътници и товари в страната и чужбина, спедиционни сделки, покупко – продажба на стоки и други вещи, складови сделки, търговско представителство и посредничество, комисионни сделки;
4. **ЛОГИСТИЧЕН ПАРК БУРГАС ЕООД, ЕИК 203342769** (предишно наименование Голяма Бургаска мелница ЕООД) - дружеството е с предмет на изграждане, управление и развитие на логистични и индустриални зони, отдаване под наем и/или продажба на дълготрайни активи, общо управление на зоните с цел получаване на печалба от предоставените обслужващи дейности, включително, но не само - консултантска, комисионна, рекламна, маркетингова дейност, както и всякаква друга производствена и търговска дейност, за която няма изрична законова забрана;
5. **АГРОПЛАСМЕНТ-92-В АД, ЕИК 103132232** - дружеството е с предмет на дейност производство, изкупуване, преработка, съхранение и реализация на селскостопанска продукция; обществено хранене, туристически и транспортни услуги; търговска дейност в страната и чужбина и услуги свързани с тези дейности; отдаване под наем на складови и хладилни площи и офиси под наем; „Агропласмент-92-В” АД притежава инвестиции в следните дъщерни дружества: ДАЛИЯ АСЕТ ЕАД, ЕИК 204275519;
6. **ДАЛИЯ АСЕТ ЕАД, ЕИК 204275519**- дружеството е с предмет на дейност Производство, преработка и търговия със стоки и услуги в страната и чужбина; търговско представителство и посредничество; комисионна дейност; спедиционни и транспортни услуги, воден, сухопътен, въздушен транспорт; митническо обслужване; хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски услуги /след издаване на лиценз/; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба /след издаване на лиценз/.
7. **ЛОВИКО ЛОЗАРИ, ЕИК 131068107** – дружеството е с предмет на дейност прозводство и търговия със селскостопанска продукция, отглеждане и стопанисване на лозови насаждения, прозводство и търговия на грозде и прозводните на гроздето;
8. **БИО-ХРИСТ ЕООД, ЕИК 121766117**- дружеството е с предмет на дейност селскостопанска дейност, търговия, вътрешен и международен транспорт, спедия, предприемаческа дейност;
9. **АГРО ЛОВИКО ЕООД, ЕИК 203545278** - дружеството е с предмет на дейност зърнопроизводство, зърнопреработка, преработка и съхранение на зърнени и животински продукти, търговия със зърнени и животински продукти, търговия с торове и агрохимически препарати за растителна защита.
10. **КАЛИН 2003 ЕООД, ЕИК** - дружеството е с предмет на дейност Зърнопроизводство, зърнопреработка, преработка и съхранение на зърнени и животински продукти, търговия със зърнени и животински продукти, търговия с торове и агрохимически препарати за растителна защита. Дружеството е придобито от „Агро Ловико“ ЕООД към 31.12.2021 г., поради което не е включено в консолидацията

Свързани лица: Свързаните лица на Групата включват основни акционери, предприятия собственост на основни акционери, ключовия управленски персонал, дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал, дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал, и други свързани лица.

II. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА (съгл. чл.39, т.1 от ЗС)

Ръководството определя към настоящия момент следните продуктови линии на Групата като оперативни сегменти – вино и спиртни напитки, преработка на месо, млечни изделия и други.

Тези оперативни сегменти се наблюдават от ръководството, което взема стратегически решения на базата на коригираните оперативни резултати на сегментите. Информацията за отделните сегменти може да бъде анализирана за представените отчетни периоди, както следва:

Реализирани приходи от продажби										
	Други		Преработка на грозде		Преработка на месо		Преработка на зърно		Общо	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:										
- външни клиенти	-	2	4 936	6 789	15 172	12 369	5 823	10 350	25931	29510
-други сегменти	66	445	1 625	-	858	312	2 594	-	5143	757
Приходи на сегмента	66	447	6 561	6 789	16030	12681	8 417	10 350	31 074	30 267
Промяна на материалните запаси	-	-	876	-3	-529	-191	1 122	103	1469	-91
Печалба/(загуба) от продажба на нетекущи активи	98	-	-	22	-	-	29	-	127	22
Разходи за материали	-	-	-4 146	-3374	-7441	-5949	-3 566	-413	-15153	-9736
Разходи за услуги	-243	-188	-1544	-1184	-3226	-2546	-1 063	-153	-6076	-4071
Разходи за персонал	-72	-79	-849	-818	-3773	-3910	-1 748	-606	-6442	-5413
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	-	-	-7	-89	-459	-1232	-792	-8248	-1258	-9569
Промяна в справедливата стойността на инвестиционните имоти	2 285	5 035	-	-	-	-	-	-	2285	5035
Амортизация и обезценка на нефинансови активи	-34	-23	-444	-463	-452	-776	-851	-296	- 1781	-1558
Разходи от обезценка на вземания и дълготрайни активи	-228	-1974			-701	-739			-929	2713
Други разходи	-155	-168	-129	-160	-199	-191	-1 236	-611	-1719	1130
Разходи на сегмента	1 651	2603	-6243	-6069	-16780	-15534	-8 105	-10 224	31762	29224
Обезценка на репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оперативна печалба/(загуба) на сегмента	1 717	3050	318	720	-750	-2853	312	126	1 597	1 043
Активи на сегмента	120492	101756	31 300	25 013	43 269	44 990	94 640	70 030	289 701	241 789
Пасиви на сегмента	60302	42921	19 752	13 440	27 473	28 211	57 092	33 790	164 619	118 362

Относителният дял на реализираните приходи от продажби на Групата за 2021 г. и неговото изменение спрямо 2020 г. (съгл. т.1 от Приложение № 10):

(хил.лв.)

Реализирани приходи от продажби			
по видове стоки/ продукти/услуги	2121	2020	изменение %
Приходи от продажба на продукцията	19659	13000	51%

Приходи от продажба на стоки	1326	9553	100%
Приходи от предоставяне на услуги	3245	2818	15%
Общо приходи от продажби	24230	25371	-4%



Реализираните на вътрешните и външните пазари приходи по видове стоки/ продукти / услуги от дейността за 2021 г. и тяхното изменение спрямо 2020 г. (съгл. т.2 от Приложение № 10) са както следва:

(хил.лв.)

Продажби по основни видове стоки и продукти			
Видове стоки/ продукти	2021	2020	изменение %
Птиче месо	10989	8553	28%
Земеделска продукция	960	302	218%
Зърнени култури	3940	8123	-51%
Спиртни напитки	4530	4880	-7%
Перушина	0	556	-100%
Грозде	0	50	-100%
Други	566	89	100%

Продажби по услуги			
Видове услуги	2021	2020	изменение %
Клане и обработка на патици ишлеме	2308	2197	5%
Приходи от наем на МПС и ДМА	564	408	38%
Други	373	213	75%

Основните видове разходи в дейността на Групата през 2021г. и тяхното изменение спрямо 2020г. са както следва:

Основни видове разходи			
Наименование	относителен дял		
	2021	2020	Изменение %
Разходи за материали	15153	9736	55.6%
Разходи за външни услуги	4328	3345	29.4%

Разходи за персонала	6442	5413	19.0%
Амортизация на нефинансови активи	1820	1613	12.8%
Себестойност на продадени стоки	1258	9569	-86.9%
Други	1719	1130	52.1%

Основните разходи за суровини и материали на Групата за 2021г включват: закупени домашни птици, фуражи и лекарства за животни, материали бутилиращ цех, закупено наливно вино , грозде, препарати и торове. (съгл. т.2 от Приложение № 10)

Разходи за суровини и материали			
Видове услуги	2021	2020	изменение %
Основни суровини и материали	12025	7749	55%
Ел.енергия, горива, смазочни материали	2253	1315	71%
Канцеларски материали и други	48	39	23%
Резервни часки и окомплектовка	192	172	12%
Текущ ремонт поддръжка	78	60	30%
Вода	11	4	175%
Други	546	397	38%

Основните видове външни услуги на Групата за 2021г. са разходи за отглеждане и угодяване на птици, арендни договори, реклами и маркетинг, такси към Агенция по вписванията, нотариални такси, юридически и консултантски услуги, такси за счетоводно обслужване, независим финансов одит, платени такси към независими външни оценители, такси към Централен депозитар. (съгл. т.2 от Приложение № 10)

Разходи за външни услуги			
Видове услуги	2021	2020	изменение %
Отглеждане и угодяване на патици	1217	1423	-14%
Арендни договори	762	5	15140%
Текущ ремонт	195	162	20%
Професионални услуги	120	8	1400%
Наем	121	153	-21%
Счетоводство и одит	144	126	14%
Реклами и маркетинг	139	86	62%
Застраховки	108	64	69%
Разходи за охранителна дейност	0	0	#DIV/0!
Лабораторни проби и изследвания	16	40	-60%
Транспортни услуги и логистика	488	318	53%
Държавни и нотариални такси	156	73	114%
Данъци и такси	54	4	1250%
Консултантски договори	17	112	-85%
Граждански договори	9	8	13%
Банка депозитар	15	21	-29%
Разходи за комуникация	29	25	16%
Събирани и третиране на отпадъци	4	51	-92%
Такса централен депозитар и сделки с ценни книжа	0	4	-100%
Други	734	239	207%

➤ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕН А ГРУПАТА

При осъществяване на дейността си Групата е изложена на определени рискове, които оказват въздействие върху нейните резултати.

➤ Систематични рискове:

✓ **Политически риск:**

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите. Те включват:

- Възникване на политически събития, като война, преврат, граждански безредици, бунтове, стачки, ембарго, както и природни бедствия или други събития със сравним ефект;
- Обявяване на общ мораториум върху плащанията;
- Промени в режима на валутните плащания;
- Приемане или изменение на нормативни актове или решения на правителството или на друг държавен орган;
- Конфискация или национализация;
- Ограничения или забрана за износ на стоки или услуги в изпълнение на задължения по международни договори, по които България е страна.

За 2020 г. индекса на политическия риск показва две тенденции: от една страна, намаляване на риска от конфликти на глобално ниво, но от друга, увеличаване на риска от политическа и социална нестабилност. Последното се изостря в страните, които са най-засегнати от пандемията от COVID-19. Пандемията от COVID-19 - в допълнение към влиянието върху хората и икономиката - изостря политическите рискове.

Основните политически рискове за България се свеждат предимно до:

- Стабилността на българското правителство – предстоящите парламентарни избори и назрялото политическо напрежение в страна са фактори, носещи повишена рискова ситуация.
- Финансовата политика на страната – недостатъчно задоволителното изграждане на стабилна финансова система като предпоставка за устойчиво икономическо развитие и поддържане на атрактивна инвестиционна среда, наред с предстоящите парламентарни избори, както и ефектът от пандемията от COVID-19 съществено повлияват в негативна насока оценките на усилията и резултатите в тази посока.
- Процесите по усвояване на средства от ЕС: В рамките на програмния период 2014-2020 г. страната е получила достъп до средства по линия на европейско финансиране в размер на почти 10 милиарда евро, предназначени за плащания по 10 програми. Министерството на финансите публикува втората за годината оценка на макроикономическите ефекти от изпълнението на програмите, съфинансирани със средства от Европейския съюз. Докладът се представя два пъти годишно - през март и през септември, и показва реалното влияние върху икономиката на паричните потоци от Стратегическите и Кохезионния фонд на ЕС върху brutния вътрешен продукт (БВП) на страната, нивото на усвояемост на възможните плащания и най-продуктивните програми.
- Борбата срещу корупционните практики и организираната и битова престъпност - резултатите рефлектират върху доверието на Европа и чуждестранните инвеститори.

- * На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като: **среден**

✓ **Макроикономически рискове:**

Ефектът от пандемията от новия коронавирус и наложените ограничителни мерки за борба с нея доведоха до рязко свиване на икономическата активност във всички водещи глобални икономики. Последователността на разпространение на заразата предопредели момента на началото на проявленията на кризата. Избраният подход за справяне със здравния аспект на пандемията, както и структурните различия в отделните икономики преди кризата предпоставят различен по интензитет шок върху стопанската активност.

Кризата, породена от глобалната пандемия, рязко промени динамиката на икономическата активност в българската икономика през месец март 2020 г.

Началото на пандемията почти незабавно доведе до съкращаване на работни места и увеличаване на безработицата.

Пандемията оказва изключително тежко влияние на международния туризъм. В първите месеци от средата на март основен фактор бяха ограничителните мерки в местата за настаняване и хранене, както и почти пълните забрани за пътувания през границите и практически спрените пътнически полети. Постепенното смекчаване на ограниченията пред социалния живот и пътуванията обаче остави редица преки и индиректни бариери пред международните пътувания, включително задължителна карантина при завръщане, изисквания за предварително тестване и др. под. Многократни са случаите на въвеждане на нови ограничения при пътуванията от и към определени страни, включително забрана или отмяна на полети, при това – влизащи в сила незабавно или с едва няколко дни предизвестие. Заедно с това, нагласите на част от потребителите в глобален и европейски план към безопасността и субективната оценка на здравните рискове се промениха. Всичко това изправя българския туристически бизнес пред огромно предизвикателство.

Високото ниво на неизвестност относно бъдещото развитие на пандемията, както и ефективността на различните алтернативни мерки за ограничаването на неблагоприятните здравни последици от нея, поставят стопанските субекти в страната в среда на изключителна несигурност.

На този етап е много трудно да се оцени пълното въздействие на сътресението, предизвикано от COVID-19.

Въпреки че продължителността и сериозността на епидемията от COVID-19 е свързана с голяма несигурност, базисното допускане е, че вирусът ще бъде овладян през следващите няколко месеца и това ще позволи растежът да се нормализира

Ситуацията с коронавируса ще продължи и през 2021 г., но очакванията на аналитиците са това да е без да се налага нова карантина на стопанския живот.

➤ **Валутен риск:**

Валутният риск е вид пазарен риск, носещ заплахата за инвестициите или корпоративните паричните потоци в чуждестранна валута, който произтича от възможността за негативни ценови динамики на валутни двойки.

Като гарант за макроикономическата стабилност, България запазва паричния съвет при съществуващото равнище на фиксиран валутен курс от 1.95583 лева за 1 евро до присъединяването на страната към еврозоната.

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева.

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева.

- ★ На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като: **нисък**

➤ Инфлационен риск:

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България.

Инфлацията е количествена мярка, която измерва темпа на увеличението на цената на осреднена потребителска кошница от продукти и услуги за определен период от време. Често изразена в проценти, инфлацията показва намаляването на покупателната способност на националната валута. Когато цените се покачват, те започват да влияят на качеството на живот на населението и отговорните монетарни институции, най-често централната банка на държавата, вземат мерки, за да поддържат инфлацията в рамките на допустимите граници и да предпазят икономиката от трусове.

Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната.

Средногодишната инфлация за периода януари - декември 2020 г. спрямо същия период на 2019 г. е 1,7%. През октомври годишната инфлация в България беше 0,8% и това беше най-ниската стойност на инфлацията от декември 2016 г.

Средногодишната инфлация по европейския хармонизиран индекс на потребителските цени (ХИПЦ) е по-ниска от отчетената по българския измерител – 2, 8 % за 2021 г. Основната разлика между стойностите на двата показателя идва от по-малкото тегло, с което се взимат административните увеличения на тока, топлоенергията, водата и природния газ. Храните също са с по-слаб ефект върху общата инфлация в Европа, тъй като по-малка част от доходите на средния европейец отиват за тях.

Инфлацията е важна, тъй като освен разполагаемия доход тя изяжда и от доходността на инвестициите, ако е извън здравословните нива. Разбира се, всичко е доста условно и зависи както от потребителския профил на човека, така и от спестовния му план.

Годишна инфлация, измерена чрез Индекс на потребителските цени, по години												
2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020г.	2021 г.
0.60%	4.50%	2.80%	4.20%	-1.60%	-0.90%	-0.40%	-0.80%	2,1%	2,8%	4,2%	1,7 %	3,3

Източник: НСИ

Прогнозите за инфлацията са предпазливи, защото наред с непредсказуемостта на ефекта COVID, като малка и отворена икономика България е подвластна на външни ценови ефекти.

- ★ На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като: **среден**.

➤ Риск от лицензионни режими:

Отговорните власти провеждат политика по намаляване броя на отежняващите лицензии и разрешителни, и опростяване на тези, които останат в сила. Това ще окаже благоприятно влияние върху ограничаването на бюрокрацията и корупционните практики. Създадена е и информационна система - административен регистър на регулаторните режими (лицензионни, разрешителни, регистрационни, съгласувателни).

- ★ На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от лицензионни режими като: **нисък**.

➤ **Други рискове, свързани с влиянието на основните макроикономически фактори:**

Рискът, асоцииран със степента на стабилност и перспективите за растеж на националната икономика, влияе съществено при формиране на нагласите и поведението на инвеститорите.

Високото ниво на неизвестност относно бъдещото развитие на пандемията, както и ефективността на различните алтернативни мерки за ограничаването на неблагоприятните здравни последици от нея, поставят стопанските агенти в среда на изключителна несигурност. В подобна ситуация прогнозирането на икономическите показатели дори в краткосрочен план е огромно предизвикателство. Редица международни и български институции публикуваха предвижданията си за проявленията и дълбочината на кризата, както и за модела и скоростта на очакваното възстановяване.

Европейската централна банка прогнозира след спад в реалния БВП на годишна база в еврозоната от 8% през 2020, да бъде последван от ръст от 5% през 2021 г. и 3,2% през 2022. Безработицата в еврозоната се очаква да достигне 9,5% през 2021 г. Прогнозата е базирана на очакването, че бъдещи протиепидемични мерки, ако се наложат, ще бъдат значително по-мекки от наложените през пролетта на 2020 г., а в средата на 2021 г. се намери медицинско решение на срещу болестта. Възстановяването ще започне от преработващата промишленост и някои услуги, докато други услуги, свързани с пътувания, развлечения, спорт и др. остават потиснати в рамките на прогнозния период. Прогнозата отчита действащите към момента фискални стимули и монетарни мерки за подкрепа на кредита, и не включва очаквания ефект от допълнителните разходи през Фонда за възстановяване и устойчивост на ЕС.

□ Основната хипотеза при анализа на Европейската комисия (ЕК) е, че европейската икономика понася тежък удар през второто тримесечие на 2020 г., след което започва възстановяване, като инвестиционната активност с известно забавяне се активизира през 2021 г. Допълнителни рискове са както несигурността от бъдещите отношения с Обединеното Кралство, така и засилващата се тенденция за въвеждане на бариери пред свободната глобална търговия.

□ Според прогнозите на Международният валутен фонд (МВФ), след свиването на БВП на световната икономика през 2020 г., още през 2021 г. ще бъде постигнат ръст от 5,2%. Прогнозата за Китай е за растеж през 2021 г., като възстановяването ще бъде изключително силно с ръст от 8,2%. За САЩ се очаква ръст през 2021 г. – 3,1%, а за еврозоната след спад в БВП през 2020 г. – възстановяване с 5,2% през 2021 г.

Очакванията за основните параметри в бъдещата траектория на българската икономика се базират на сходни хипотези, като се отчита и все по-дълбоката ѝ интеграция в европейската икономика.

- ★ *На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме другите рискове, свързани с влиянието на основните макроикономически фактори като: **средни.***

♦ **Несистематични (микроикономически) рискове:**

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

✓ **Отраслов (секторен) риск:**

Появява се във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, технологичната обезпеченост, нормативната база, конкурентната среда и характеристиките на пазарната среда за продуктите и суровините, употребявани в отрасъла. Рискът се свързва преди

всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла и по-конкретно на технологичните промени или измененията в специфичната нормативна база.

Отраслите с голям потенциал в България, които следва да се стимулират от правителството са: туризъм, селско стопанство, IT сектор, иновации и аутсорсинг на услуги.

✱ *На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме отрасловия риск като: **нисък**.*

✓ **Технологичен риск:**

Технологичният риск е произведен от необходимите нови технологии за обслужване дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те. Налице е обратна зависимост на този риск спрямо технологичното фирмено обезпечение.

✱ *На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: **нисък**.*

✓ **Фирмен риск:**

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му активност, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и положителен финансов резултат.

Управлението на фирмения риск за дружеството ни засяга обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативно и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие.

✱ *На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: **среден**.*

✓ **Финансов риск:**

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Като традиционен основен проблем в макроикономически аспект са високите стойности на междуфирмена задлъжнялост. Негативен ефект върху предприятията и задлъжнялостта имат ръстът на БВП, променливият бизнес климат, свиването на инвестициите, нарастването на случаите с фактическа неплатежоспособност, фалитите и бавните процедури по несъстоятелност. Наред с изложеното, през 2020 г. съществен е и негативният ефект от пандемията от новия коронавирус и наложените в тази връзка ограничителни мерки за борба, довели до рязко свиване на икономическата активност във всички водещи икономически аспекти.

Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

✱ *На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като: **среден**.*

✓ Ликвиден риск:

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и към клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

✱ На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: **среден**.

✓ Ценови риск:

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Цената, съответно не следва да се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на фирмените продукти/услуги.

Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

✱ На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция / предлагани услуги, както и нивото на вътрешнофирмени разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: **нисък**.

✓ Риск, свързан с паричния поток:

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

✱ На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: **среден**.

✓ Кредитен риск:

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Възниква, когато съществува вероятност кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем или когато

клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

✱ На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банковата система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: **среден**.

✓ **Инвестиционен риск:**

Инвестиционният риск се изразява в това дали реалната доходност от направена инвестиция се различава от предварително планираната такава. Поради дефицита на финансов ресурс и съществуващата финансова криза, банките не финансират много от проектите, класирани по новите рискови матрици. Налага се преразглеждане на планираните инвестиции и специално внимание върху тези с критична значимост за успеха на дружеството и върху тези с бърза възвръщаемост.

✱ На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инвестиционния риск като: **нисък**.

✓ **Регулативен риск:**

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконовите нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

✱ На база посоченото по-горе, прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме регулативния риск като: **нисък**.

✓ **Рискове, свързани с продуктите и пазарите:**

Този риск се свързва с възможността на дружествата да произвежда продукти / услуги, които не могат да се реализират успешно на съществуващия пазар. Рисковете по отношение на пазарите са свързани с ограниченията, които налагат международните пазари по отношение стандартите за качество. За Дружеството не съществува подобен риск, предвид характера и спецификата на дейността му.

✱ На база посоченото по-горе и изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: **без риск**.

✓ **Риск, свързан с корпоративната сигурност:**

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нелоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на

практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

- ★ На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като: **нисък**.

ТАБЛИЦА НА АКТИВ® ЗА ПРОХОДИМОСТТА НА БИЗНЕСА

	Политически риск	Валутен риск	Инфлационен риск	Риск от лицензионни режими	Други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори	Отраслов риск	Технологичен риск	Фирмен риск	Финансов риск	Ликвиден риск	Ценови риск	Риск, свързан с паричния поток	Кредитен риск	Инвестиционен риск	Регулативен риск	Рискове, свързани с проуктите и пазарите	Риск, свързан с корпоративната сигурност
Много висок																	
Висок																	
Среден	x		x		x			x	x	x		x	x				
Нисък		x		x		x	x				x			x	x	x	
Без риск																	x

III. АНАЛИЗ на ФИНАНСОВИ и НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (съгл. чл. 39, т. 2 от ЗС)

✓ Финансови показатели

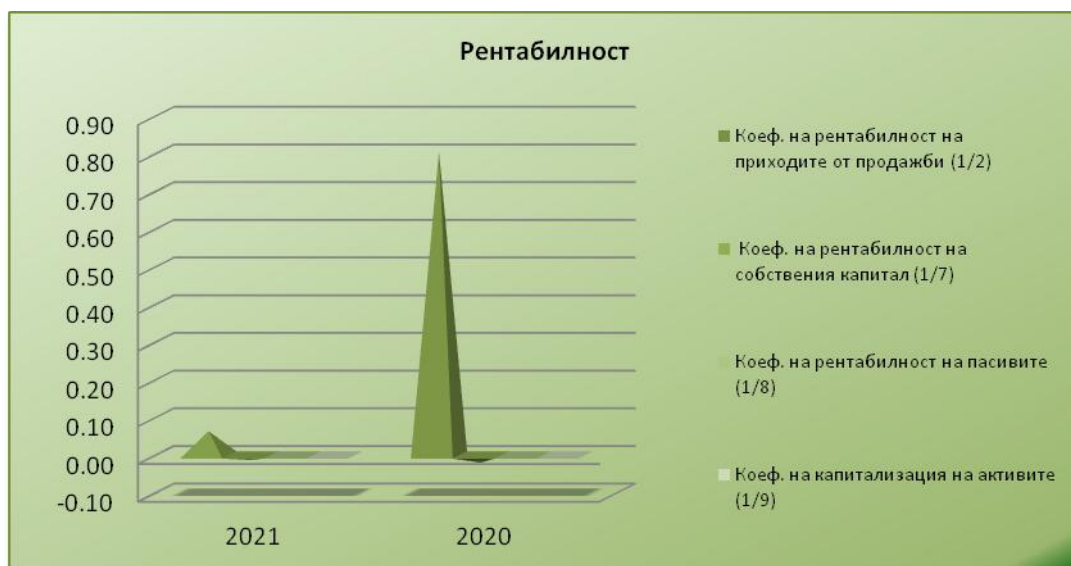
Постигнатите от Групата **финансови показатели** за 2021 г. спрямо 2020 г. са както следва:

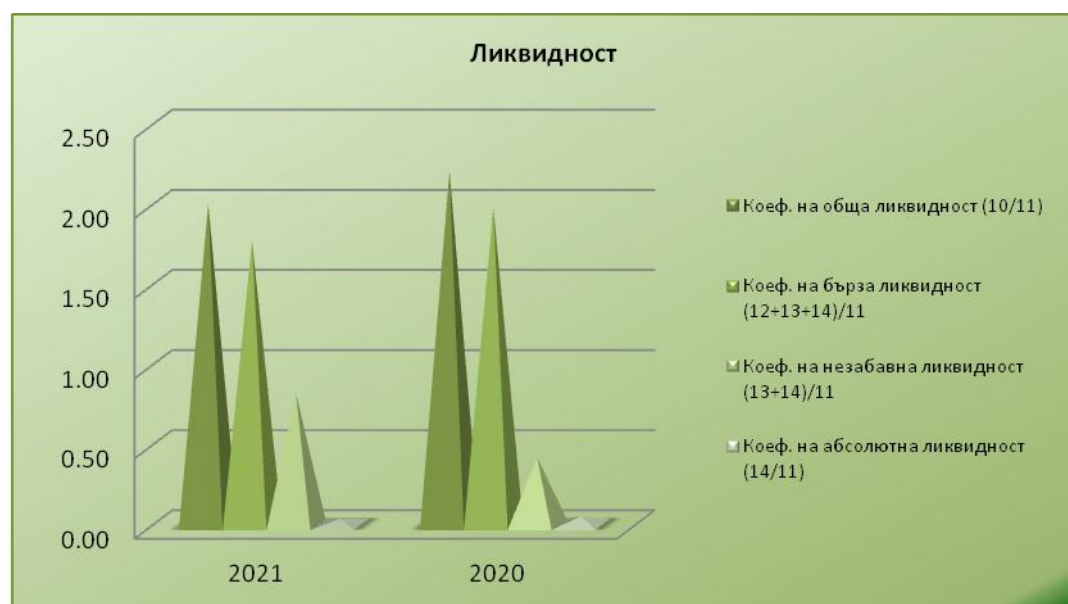
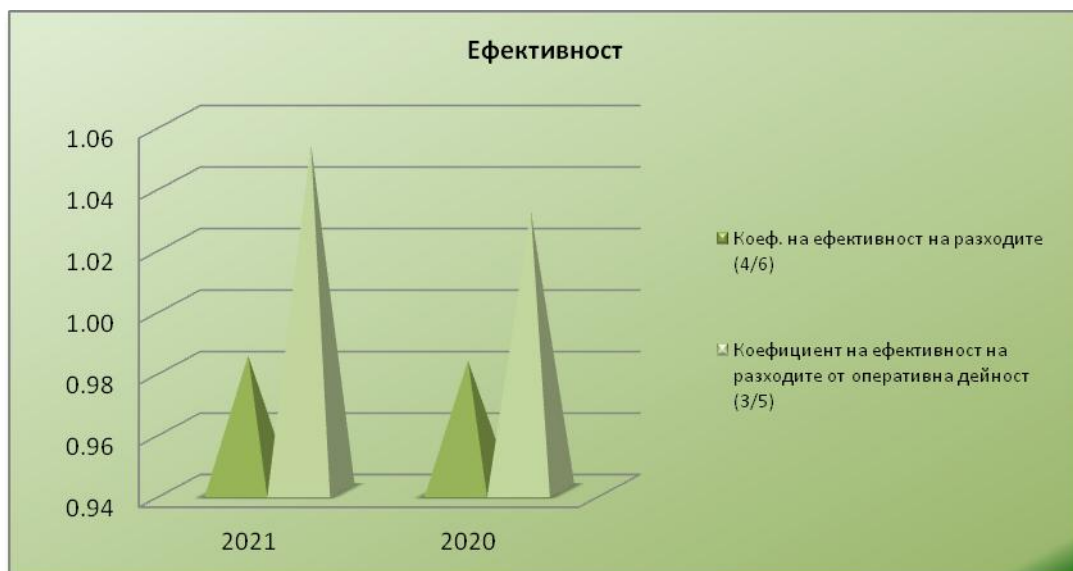
(хил.лв.)

N:	Показатели:	2021	2020	2021/2020	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	-565	-908	343	37.8%
2	Нетни приходи от продажби	24230	25371	-1141	-4.5%
3	Общо приходи от оперативна дейност	31785	34653	-2868	-8.3%
4	Общо приходи	34833	35585	-752	-2.1%
5	Общо разходи за оперативна дейност	30188	33610	-3422	-10.2%
6	Общо разходи	35398	36225	-827	-2.3%

7	Собствен капитал	45217	44955	262	0.6%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	121276	94779	26497	28.0%
9	Обща сума на активите	166493	139734	26759	19.1%
10	Краткотрайни активи	77462	64615	12847	19.9%
11	Краткосрочни задължения	38708	29270	9438	32.2%
12	Краткосрочни вземания	36740	45688	-8948	-19.6%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	30409	10742	19667	183.1%
14	Парични средства	1372	1515	-143	-9.4%
15	Материални запаси	8941	6670	2271	34.0%
16	Дългосрочни задължения	79043	62407	16636	26.7%
Рентабилност:					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0636	0.8058	-0.7422	-92.1%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	-0.0125	0.0202	0.0077	38.1%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	-0.0047	0.0096	0.0049	51.4%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	-0.0034	0.0065	0.0031	47.8%
Ефективност:					
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	0.9840	0.9823	0.0017	0.2%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0529	1.0310	0.0219	2.1%
Ликвидност:					
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2.0012	2.2076	-0.2064	-9.3%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1.7702	1.9797	-0.2095	-10.6%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.8210	0.4188	0.4023	96.1%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.0354	0.0518	-0.0163	-31.5%
Финансова автономност:					
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	0.3728	0.4743	-0.1015	-21.4%
28	Коеф. на платежеспособност (9/8)	1.3728	1.4743	-0.1015	-6.9%







Стойността на дружеството-майка за 2021 г. спрямо 2020 г. е както следва:

(лева)

	2021	2020
Стойност на 100% от собствения капитал	59 960 000	58 785 000
Брой акции	5 609 987	5 609 987
Стойност на 1 акция	10.69	10.48

➤ **Организационна структура**

Организационната структура се състои от:

*СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ-3 членове
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
ДИРЕКТОР ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ
ПЕРСОНАЛ УСЛУГИ В ДРУЖЕСТВОТО-МАЙКА
ПЕРСОНАЛ УСЛУГИ В ДЪЩЕРНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ*

➤ **Политика по опазване на околната среда**

„Холдинг Нов век” АД и неговите дъщерни предприятия полагат усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си.

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от Групата дейности;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на Групата и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- следене на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- представяне на пазара на екологично безопасни продукти и услуги, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;
- ангажираността и съпричастността на работещите в дружеството по отношение на политика за опазване на околната среда;
- обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;
- популяризация на концепцията за „зелена околна среда” сред персонала, клиентите и доставчиците на Групата.

IV. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ НА ГРУПАТА (съгл. чл. 39, т.5 от ЗС)

През 2021 г. Групата не е развивала действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (съгл. чл. 39, т. 3 от ЗС)

След датата на консолидирания финансов отчет до датата на неговото одобряване са настъпили следните съществени некоригиращи събития:

➤ В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели

икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13 март 2020 г. българското правителство обяви извънредно положение за период от един месец, а в следствие и извънредна епидемиологична обстановка и въведе редица рестриктивни и защитни мерки за бизнеса и хората. За овладяване на създалата се извънредна ситуация е приет и обнародван Закон за мерките и действията по време на извънредното положение.

Разпространението на COVID-19 се оценява като събитие със значително влияние върху глобалното търсене и предлагане на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси и стопански субекти. Пандемията предизвиква чувствително намаляване на икономическата активност в световен мащаб и в страната и поражда значителна неизвестност за бъдещите процеси в макроикономиката през 2020 година и след това.

След обявяване на извънредно положение в страната Групата не е преустановявала своята дейност. Това до голяма степен е продиктувано и от характера и спецификата на дейността му. Не се наблюдава съществен спад в цените на акциите които се търгуват от Групата на борсата.

Ръководството на Групата оценява това събитие като некоригиращо събитие, настъпило след датата на годишния финансов отчет, което въпреки съществения си ефект върху икономиката в страната няма да постави под съмнение възможността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие в обозримо бъдеще.

Ръководството на Групата ще продължи да следи потенциалното въздействие на пандемията с оглед вземане на навременни и адекватни решения за смекчаване на възможните бъдещи ефекти върху дейността на Групата. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса на Групата е практически невъзможно да бъдат оценени на този етап, защото са зависими както от настъпването на бъдещи непредвидими събития, така и от понататъшните мерки, които ще предприеме правителството във връзка с пандемията.

Ръководството на Групата счита възникналата извънредна ситуация от появата на коронавируса за некоригиращо събитие след датата на отчетния период, защото смята, че то няма да окаже влияние върху активите и кредитния риск на Групата и няма да постави под съмнение възможността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие.

В тази връзка Групата анализира събираемостта на вземанията след отчетната дата и оценява отчетените обезценки към края на отчетния период като адекватни в исторически аспект. Анализирайки текущите условия, свързани с COVID – 19 и всякакви разумни и поддържащи прогнози, доколкото е възможно да се направят такива, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци, Ръководството на Групата счита, че към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, всички нововъзникнали финансови активи се категоризират във Фаза 1 като финансови активи с нисък кредитен риск и тяхното кредитно качество не се е влошило значително независимо от извънредните събития, свързани с COVID – 19. Евентуални корекции в очакваните кредитни загуби които биха възникнали при забавяне в разплащанията ще бъдат оповестени в междинните финансови отчети.

Групата стриктно следи кредитния риск и не очаква съществени отклонения и просрочия по задълженията и несъбираемост на вземанията.

Очаква се военният конфликт „Русия-Украйна“ и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. Вероятно много от предприятията ще бъдат засегнати непряко или ще са изправени пред значителни несигурности по отношение на потенциалното му косвено въздействие, например от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др. Некоригиращите последващи събития не оказват влияние върху оценката на активите и пасивите към датата на баланса. Това се отнася, наред с други съображения, и до оценки, включително обезценка на активи, справедливи стойности и провизии.

Следователно, военният конфликт между Украйна и Русия и свързаните с него санкции към Русия, оценен като некоригиращо събитие за целите на годишните финансови отчети за 2021 г.:

Не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности: не се изисква преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност, тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и др. под.

Не води до промяна в класификация (напр. текущи/нетекущи, държани за продажба/търгуване) на активи и пасиви: всякакви съпътстващи промени в намеренията на ръководството на предприятията и договореностите след 31.12.2021 г. не водят до преразглеждане на класификациите на активи и пасиви към 31.12.2021 г.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, изисквана по реда на чл. 187д от ТЗ (съгл. чл.39, т.6 от ЗС)

През 2021 г. дружеството-майка не е придобивало или прехвърляло собствени акции.

През 2014 г. „Холдинг Нов век“ АД е придобило собствени акции в резултат на процедура по преобразуване чрез вливане.

Брой	Номинална стойност	Част от капитала	Цена	Основание за придобиването
450	1	0.01%	-	преобразуване

- **Информация за притежаваните през 2021 г. собствени акции:**

Брой	Номинална стойност	Част от капитала
450	1 лв	0.01 %

VII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ НА ГРУПАТА (съгл. т. 3 от Приложение № 10)

През отчетната 2021г. в „Холдинг Нов век“ АД са сключили следните съществени сделки: през 2021 г. по решение на Съвета на директорите е направена вноска за увеличение на капитала на Българскиан Грейс ЕООД в размер на 8 600 хил. Увеличението на капитала с вноската в размер на 8 600 хил.лв.е вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписвания на 17.01.2022 г.

VIII. СДЕЛКИ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ ГРУПАТА И СВЪРЗАНИ ЛИЦА, СДЕЛКИ ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ И СДЕЛКИ, КОИТО СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ (съгл. т. 4 от Приложение № 10 и чл. 247, ал. 2, т. 5 от ТЗ)

- **Информация за сключените сделки със свързани лица:**

Свързаните лица на Групата включват основни акционери, предприятия собственост на основни акционери, ключовия управленски персонал, дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал, дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал, и други свързани лица.

През 2021 г. няма осъществените сделки с други свързани лица, акционери и ключов управленски персонал.

- **Информация за сключените сделки извън обичайната дейност**

През отчетната 2020 г. Групата не е сключвала сделки извън обичайната дейност.

- **Информация за сключените сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия**

През отчетната 2021 г. Групата не е сключвала сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

IX. СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ХАРАКТЕР (съгл. т. 5 от Приложение № 10)

През отчетната 2021г. в Групата не са се случили събития и показатели с необичаен характер.

X. СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО (съгл. т. 6 от Приложение № 10)

През отчетната 2021 г. Групата не е сключвала сделки, водени извънбалансово.

XI. ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ на „ХОЛДИНГ НОВ ВЕК “ АД, ОСНОВНИ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ И ИЗТОЧНИЦИТЕ / НАЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ (съгл. т. 7 от Приложение № 10)

- **Информация за дялови участия:**

Наименование	Идентификационни данни	Дялово участие в %	Стойност на дяловото участие в хил.лева
Логистичен парк Бургас ЕООД	ЕИК 203342769	100 %	16 289
Ловико Сухиндол ЕАД	ЕИК 203256576	100 %	6 900
Булиън ЕАД	ЕИК 121913460	100 %	12 185
Бългериан Грейн ЕООД	ЕИК 124620758	100 %	20 000
Ловико Лозари ЕООД	ЕИК 131068107	100 %	3 920
Агро Ловико ЕООД	ЕИК 203545278	100%	5 800

- **Информация за инвестиции в дялови ценни книжа извън групата предприятия на „Холдинг Нов век“ АД:**

Наименование	Идентификационни данни	Брой дялови ценни книжа	Стойност на инвестицията (хил.лв.)
Холдинг „Света София“ АД	ЕИК 121661963	1604 бр.	6
Калин 2003 ЕООД	ЕИК 131156977	7 313 бр.	5 485
НДФ Динамик	ЕИК 177474752	40 800 бр.	417
ЗД Съгласие	ЕИК 200339643	180 000 бр.	279
АВС Финанс АД	ЕИК 200511872	63 бр.	35
Полихарт АД	ЕИК 115216026	448 бр.	2
ПОК Съгласие	ЕИК 831284154	35 470 бр.	6 030

ХІІ. СКЛЮЧЕНИ от „ХОЛДИНГ НОВ ВЕК“ АД, ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ в качеството на заемополучатели (съгл. т. 8 от Приложение № 10)

- **Информация за сключени от „Холдинг нов век“ АД / в качеството на заемополучател/ договори за заем:**

Вид и цел	Стойност	Краен срок на погасяване	Лихвен %	Предоставени гаранции	Поемане на задължения
Облигационен заем	15 000 000 EUR	27.05.202 г.	плаващ, формиран от 6-месечен EURIBOR с надбавка 3.50% (350 базисни точки), но общо не по-малко от 2.75% годишно.	Недвижим имот (земя и сгради), собственост на Холдинг „Нов век“ АД, находящ се в гр. Павликени	Спазване на финансови показатели, определени в предложението за записване на облигации
Кредит за увеличение на капитала на дъщерно дружество	8 600 хил. лв.	23.12.2033 г.	2%	ипотека	
Договор за заместване в дълг	7 500 хил. лв.	27.12.2023	2.8%	Залог върху търговско предприятие	
Договор за депозит с Булиън“ ЕАД	до 9 000 хил. лева	31.12.2022	4%	-	-
Споразумение с „Логистичен парк Бургас“ ЕООД	10 596 хил. лева	30.04.2024	2%	-	-

Договор за заем с „Логистичен парк Бургас“ ЕООД	До 7 000 хил.лв.	19.12.2022	1,5%	-	-
Договор за заем с „Бългериан Грейн“ ЕООД	До 5 000 хил. лв.	20.12.2021	2.2%	-	-

- **Информация за сключени от дъщерни дружество на „Холдинг Нов век“ АД договори за заем:**
- **Информация за сключени от „Логистичен парк Бургас“ ЕООД / в качеството на заемополучател/ договори за заем:**

<i>Вид и цел</i>	<i>Стойност</i>	<i>Краен срок на погасяване</i>	<i>Лихвен %</i>	<i>Предоставени гаранции</i>	<i>Поемане на задължения</i>
ДОГОВОР ЗА ЗАМЕСТВАНЕ В ДЪЛГ	10 356 хил.лв	30.03.2022	3%	ипотека	Встъпване в дълг на "Холдинг Нов Век" АД
ДОГОВОР ЗА ВРЕМЕННА ФИНАНСОВА ПОМОЩ	До 1 500 хил. лв	31.12.2022	4.3%	-	-

- **Информация за сключени от „Ловико Лозари“ ЕАД / в качеството на заемополучател/ договори за заем:**

<i>Вид и цел</i>	<i>Стойност</i>	<i>Краен срок на погасяване</i>	<i>Лихвен %</i>	<i>Предоставени гаранции</i>	<i>Поемане на задължения</i>
Кредит овърдрафт	6 950 хил.лв	30.12.2022	2.3 %	особен залог върху търговско предприятие "Ловико Лозари" ЕАД и залог на акциите на „Ловико Лозари“ ЕАД	
Кредит	1 800 хил.лв	19.11.2032г.	2.3%	Втори по ред особен залог на търговско предприятие	
Кредит	1 400 хил.лв.	25.07.2030 г.	2.3%	Особен залог върху търговското	

				предприятие "Био-Христ" ЕООД – дъщерно дружество на "Ловико Лозари" ЕАД	
--	--	--	--	---	--

- **Информация за сключени от „Булиън“ ЕАД / в качеството на заемополучател/ договори за заем:**

<i>Вид и цел</i>	<i>Стойност</i>	<i>Краен срок на погасяване</i>	<i>Лихвен %</i>	<i>Предоставени гаранции</i>	<i>Поемане на задължения</i>
Договор за банков кредит с променлив лихвен процент от 31.12.2018г.	10 900 хил. лв	31.12.2028	променлив %	Особен залог на търговско предприятие	-
Договор за банков кредит за покупка на акции от 18.07.2014г.	2 330 хил. лв	18.01.2025	4%	Особен залог на търговско предприятие и особен залог върху закупени акции	-
Договор за кредит овърдрафт с променлив лихвен процент от 27.12.2018г.	5 365 хил. лв	27.12.2021	4%	Особен залог на търговско предприятие	-
Договор заем	258 хил. лв	31.12.2021	10%	-	-

- **Информация за сключени от „Бългериан грейн“ ЕООД / в качеството на заемополучател/ договори за заем:**

<i>Вид и цел</i>	<i>Стойност</i>	<i>Краен срок на погасяване</i>	<i>Лихвен %</i>	<i>Предоставени гаранции</i>	<i>Поемане на задължения</i>
------------------	-----------------	---	-----------------	----------------------------------	----------------------------------

Инвестиционен кредит от 31.12.2018г	5 960 хил. лв.	23.12.2025	2.2%	поръчителство от ХНВ до пълния размер на кредита	
Кредит овърдрафт от 23.12.2015 г.	17 200 хил. лв. Максимален лимит, 3 500 хил. лв. от 29.12.2021	23.12.2023	2.2%	Особен залог на търговско предприятие	-
Кредит за рефинансиране на разходи за придобити недвижими имоти	9 000 хил. лв. Максимален лимит	22.12.2033	2% базов	Особен залог движими вещи, ипотека	

- **Информация за сключени от „Агро Ловико“ ЕООД / в качеството на заемополучател/ договори за заем:**

Вид и цел	Стойност	Краен срок на погасяване	Лихвен %	Предоставени гаранции	Поемане на задължения
Кредит за допълване на оборотния капитал 07.12.2021 г.	700 хил. лв. Максимален лимит	07.09.2022	2.2%	Особен залог	
Кредит овърдрафт от 09.06.2015 г.	17 570 хил. лв. Максимален лимит	09.06.2023	2.2%	Особен залог на търговско предприятие	-
Кредит за финансиране на инвестиционни намерения	2 340 хил. лв. Максимален лимит	29.01.2031	2.2%	Втори особен залог на търговско предприятие	

XIII. СКЛЮЧЕНИ от „ХОЛДИНГ НОВ ВЕК“ АД, ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ в качеството на заемодатели (съгл. т. 9 от Приложение № 10)

- **Информация за сключени от „Холдинг Нов век“ АД (в качеството на заемодател) договори за заем:**

Вид и цел	Стойност	Краен срок на погасяване	Лихвен %	Предоставени гаранции	Поемане на задължения
ДОГОВОР ЗА ВРЕМЕННА ФИНАНСОВА ПОМОЩ	До 1 500 хил. лв.	31.12.2022	4.30%	-	-
Договор за временна финансова помощ	7 500 хил. лв.	23.12.2022	3%		
Договор за временна финансова помощ	2 625 х.лв.	18.06.2022	3%		

- **Информация за сключени от дъщерно дружество на „Холдинг Нов век“ АД (в качеството на заемодател) договори за заем:**
- **Информация за сключени от „Логистичен парк Бургас“ ЕООД (в качеството на заемодател) договори за заем:**

Вид и цел	Стойност	Краен срок на погасяване	Лихвен %	Предоставени гаранции	Поемане на задължения
Договор за депозит	до 7 000 хил. лв.	19.12.2022	1.5%	-	-
Споразумение	10 597 хил.лв	30.04.2024	2%	-	-

- **Информация за сключени от „Булиън“ ЕАД договори за заем:**

Вид и цел	Стойност	Краен срок на погасяване	Лихвен %	Предоставени гаранции	Поемане на задължения
Договор за депозит	до 9 000 хил. лв	31.12.2022 г.	4%	-	-

XIV. ИЗПОЛЗВАНЕ НА СРЕДСТВАТА ОТ ИЗВЪРШЕНА НОВА ЕМИСИЯ ЦЕННИ КНИЖА през отчетната година (съгл. т. 10 от Приложение № 2)

През 2021 г. не е извършвано увеличение на капитала на Дружеството.

XV. АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ, отразени във финансовия отчет за финансовата година и по-рано ПУБЛИКУВАНИ ПРОГНОЗИ ЗА ТЕЗИ РЕЗУЛТАТИ (съгл. т. 1 1 от Приложение № 2)

Ръководството на Групата не е публикувало прогнози за постигане на финансови резултати за 2021 г.

XVI. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ на групата (съгл. чл.39, т.8 от ЗС и т. 12 от Приложение № 2)

➤ Политиката относно управление на финансовите ресурси на Групата касае способността му да:

- изпълнява задълженията си навременно;
- реализира добра събираемост на вземанията;
- генерира приходи, а оттам и печалба;
- финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
- да инвестира в рентабилни инвестиции.

➤ Политиката относно управление на финансовите ресурси на Групата отчита влиянието на ключови фактори като:

- междуфирмените вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- политиката на хеджиране;
- данъчна политика и ползването на данъчни облекчения;
- плащане на санкции;
- технологичната обезпеченост на Групата;
- стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
- пазари за реализация на произведената продукция / предлаганите услуги;
- конкурентоспособността на Групата;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
- държавни субсидии за подпомагане на дейността;
- развитие на международните отношения.

➤ Политиката относно управление на финансовите ресурси на Групата включва следните принципи:

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- мониторинг на ключови финансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на Групата при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
- управление на капитала и активите на дружествата (включително и привлечените капитали);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на Групата.

- **Информация за задълженията на Групата и възможностите за тяхното обслужване:**

Групата има следните банкови и облигационни задължения:

<i>Дружество</i>	<i>Вид</i>	<i>Стойност</i>	<i>Срок на погасяване</i>
„Холдинг Нов Век“ АД	Облигационен заем	13 202 хил. лв.	27.05.2026 г.
„Холдинг Нов Век“ АД	Банков кредит	8 600 хил. лв.	23.12.2033 г.
„Холдинг Нов Век“ АД	Кредит овърдрафт	7 500 хил. лв.	27.12.2023 г.
„Логистичен парк Бургас“ ЕООД	Договор за заместване в дълг	10 356 хил.лв.	30.03.2022г.
„Ловико Лозари“ ЕООД	Кредит овърдрафт	6 950 хил.лв.	30.12.2022г.
„Ловико Лозари“ ЕООД	Банков кредит	1 400 хил.лв.	25.07.2030г.
„Ловико Лозари“ ЕООД	Банков кредит	1 800 хил.лв.	19.11.2032 г.
„Булиън“ ЕАД	Банков кредит	10 900 хил.лв.	30.06.2029г.
„Булиън“ ЕАД	Договор за банков кредит за покупка на акции	2 330 хил.лв.	18.01.2025г.
„Булиън“ ЕАД	Кредит овърдрафт	5 365 хил.лв.	27.12.2021г.
„Бългериан Грейн“ ЕАД	Инвестиционен банков кредит	5 960 хил.лв.	23.12.2025г.
„Бългериан Грейн“ ЕАД	Кредит овърдрафт	17 200 хил.лв.	23.12.2023г.

<i>Стойност на вземанията</i>	<i>Стойност на паричните средства</i>	<i>Стойност на задълженията</i>	<i>Възможност да обслужването на задълженията</i>
<i>(1)</i>	<i>(2)</i>	<i>(3)</i>	<i>(4) = (1+2 -3)</i>
45 223 хил. лв.	1 372 хил.лв.	101 807 хил. лв.	(55 212) хил. лв.

От таблицата по-горе е видно, че стойността на задълженията е по-голяма от стойността на вземанията и наличните парични средства на Групата и **в резултат на това, Групата е предприела следните мерки за покриване на задълженията: обмисляне на решение за продажба на активи – финансови активи и инвестиционни имоти .**

Евентуалните **заплахите**, пред които Групата може да се изправи, включително влиянието и неговата експозиция по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток са посочени в т.ІІ „Характеристика на дейността“, т. „Рискове, пред които Групата е изправено“ на настоящия Годишен доклад за дейността.

Мерките, които Групата е предприела с оглед отстраняването им са следните: продажба на инвестиции в дъщерни предприятия.

XVII. ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ НАМЕРЕНИЯ (съгл. т. 13 от Приложение № 2)

Групата има следните инвестиционни намерения: да продължи да инвестира в предварително идентифицирани от ръководството икономически сектори с голям потенциал за развитие, както и в такива, които ще допринесат за намаляване на оперативните разходи на холдинга и осигуряване на затворен цикъл от услуги в производствения сектор. Намерението е инвестициите да се извършват посредством придобиване на миноритарни и мажоритарни дялове в компании, допълнително финансиране на вече съществуващи инвестиции, както и директно придобиване на активи спомагащи развитието на холдинга и осигуряващи максимална доходност за акционерите.

XVIII. НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ НА УПРАВЛЕНИЕ (съгл. т. 14 от Приложение № 2)

През отчетната 2020 г. в основните принципи на управление на Групата не са настъпили промени.

XIX. ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНЕТО СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА В ГРУПАТА (съгл. т. 15 от Приложение № 2)

Система за вътрешен контрол и управление на риска на Групата гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на Групата и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и итеративни процеси, осъществявани от управителните и надзорните органи, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.

Системата за вътрешен контрол и управление на риска на Групата включва:

Една от основните цели на въведената системата за вътрешен контрол и управление на риска е да подпомага мениджмънта и други заинтересовани страни при оценка на надеждността на финансовите отчети на Групата.

Основните характеристики на системата за вътрешен контрол и управление на риска в процеса на изготвяне на финансовите отчети за 2020г., са:

Компоненти	Принципи
Среда на контрол	Определяне на средата, в която Групата функционира: • индустрия, регулаторни фактори, обща рамка за финансово отчитане; • естеството на предприятието – дейност, собственост, организационно – управленска структура, инвестиционна политика, структура на финансиране; • избор и прилагане на счетоводната политика; • бизнес намерения / бизнес програма и резултати; • оценка на финансовите показатели.
Оценка на риска	Идентифициране и оценка на рисковете от съществени отклонения на ниво „финансов отчет“ и „вярност на отчитане на сделки и операции, салда по сметки и оповестявания“.
Контрол на дейностите	Спазване на правилата и процедури, кореспондиращи с: • Оторизацията; • Прегледите на резултатите от дейността; • Обработка на информацията; • Физическите контроли; • Разпределение на задълженията
Информация и комуникация	Прилагане на информационните системи – автоматизирани или неавтоматизирани за: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции или други финансови данни, включени във финансовия отчет; осигуряване и навременност, наличие и точност на информацията, анализ, текущо наблюдение на резултатите от дейността, политиките и процедурите, ефективното разпределение на задълженията чрез приложимите системи за сигурност в приложимите програми, бази данни и операционна система, вътрешния и външния обмен на информацията.
Дейности по мониторинга	Текущо наблюдение на въведените системи и контроли, тяхната ефективност във времето, извеждане на проблеми или очертаване на области, нуждаещи се от подобрение.

XX. ПРОМЕНИ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ на ГРУПАТА (съгл. т. 16 от Приложение № 2)

През отчетната 2021 г. в управителните органи на „Холдинг нов век“ АД са настъпили промени: по решение на ИОСА от 07.05.2021 г. 1. са направени промени в персоналия състав на Съвета на директорите на дружеството, като е освободена от заеманата до момента длъжност на член на Съвета на директорите г-жа Даниела Лозанова Николова и на нейно място е избрано еднолично дружество с ограничена отговорност "ЗЕМ ИНВЕСТ" ЕООД, вписано в Търговския

регистър и регистъра на ЮЛНЦ с ЕИК: 124517676, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. "Иван Сусанин" № 55А, ет. 5, което да довърши мандатът на освободения член.

XXI. РАЗМЕР НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ И/ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ (съгл. чл. 247д, т.1 от ТЗ и т. 17 от Приложение № 2)

- Информация за получените възнаграждения на членовете на управителните и контролните органи на „Холдинг Нов век.“ АД:**

Ключовият управленски персонал на Групата включва членовете на Съвета на директорите, изпълнителни директори и управители на дружествата от Групата. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Залати, включително бонуси	359	263
Осигуровки	36	26
Общо възнаграждения	395	289

Информация за получените непарични възнаграждения на членовете на управителните и контролните органи на Групата Членовете на управителните и контролните органи на Групата не са получавали непарични възнаграждения.

Информация за условни възнаграждения, възникнали през годината на членовете на управителните и контролните органи на Групата: През годината не са възникнали условни възнаграждения.

Информация за разсрочени възнаграждения, възникнали през годината на членовете на управителните и контролните органи на Групата: През годината не са възникнали разсрочени възнаграждения.

Информация за дължимите от „Холдинг Нов век“ АД суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения: Към 31.12.2021 няма дължима от емитента сума за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Информация за дължимите от дъщерните дружества суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения: Към 31.12.2021 няма дължима от емитента сума за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения по отношение на дъщерните дружества.

XXII. ПРИТЕЖАВАНИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ, ПРОКУРИСТИТЕ И ВИСШИЯ РЪКОВОДЕН СЪСТАВ АКЦИИ И ОБЛИГАЦИИ НА „ХОЛДИНГ НОВ ВЕК АД И ПРЕДОСТАВЕНИ ИМ ОТ „ХОЛДИНГ НОВ ВЕК“ АД ОПЦИИ ВЪРХУ НЕГОВИ ЦЕННИ КНИЖА (съгл. чл. 247д, т.2 от ТЗ и т. 18 от Приложение № 2)

Информация за притежаваните от членовете на управителните и контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на „Холдинг Нов век“ АД:

Към 31.12.2021г. „ЗЕМ Инвест“ ЕООД притежава 21,74 % от акциите на „Холдинг Нов Век“ АД.

Към 31.12.2021г. Михаил Михайлов притежава 21,74 % от акциите на „Холдинг Нов Век“ АД чрез „ЗЕМ Инвест“ ЕООД.

Към 31.12.2021 г. никой от останалите членове на съвета на директорите и висшия ръководен състав не притежава акции на дружеството.

Информация за притежаваните от членовете на управителните и контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав облигации на „Холдинг „Нов век“ “ АД:

Към 31.12.2021 г. никой от членовете на съвета на директорите и висшия ръководен състав не притежава облигации на Групата.

Информация за предоставените от „Холдинг Нов век“ АД на членовете на управителните и контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав опции върху негови ценни книжа: Групата не предоставя опции върху негови ценни книжа на членовете на управителните и контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав.

XXIII. ПРИДОБИТИТЕ И ПРЕХВЪРЛЕНИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТИТЕ АКЦИИ И ОБЛИГАЦИИ НА „ХОЛДИНГ НОВ ВЕК“ АД И ПРАВАТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТИТЕ ДА ПРИДОБИВАТ АКЦИИ И ОБЛИГАЦИИ НА ГРУПАТА (съгл. чл. 247д, т.2 и т.3 от ТЗ)

Информация за придобитите акции на „Холдинг нов век“ АД от членовете на съветите:

Към 31.12.2021 г. никой от членовете на съвета на директорите не е придобивал акции на „Холдинг Нов век“ АД.

Информация за придобитите облигации на „Холдинг нов век“ АД от членовете на съветите: Към 31.12.2021 г. никой от членовете на съвета на директорите не е придобивал облигации на „Холдинг Нов век“ АД.

Информация за прехвърлените акции на „Холдинг Нов век“ АД от членовете на съветите:

През 2021 г. „ЗЕМ Инвест“ ЕООД е осъществявал прехвърляне на акции на дружеството до достигане на 21,74 % от акциите на „Холдинг Нов Век“ АД..

Информация за прехвърлените облигации на „Холдинг Нов век“ АД от членовете на съветите: През 2021 г. никой от членовете на съвета на директорите не е прехвърлял облигации на „Холдинг Нов век“ АД.

Информация за правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на „Холдинг Нов век“ АД: Няма специални права на членовете на съветите да придобиват акции и облигации дружеството-майка.

XXIV. УЧАСТИЕТО НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТИТЕ В ТЪРГОВСКИ ДРУЖЕСТВА като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети (съгл. чл. 247д, т.4 от ТЗ)

Член на СД	Дружество	Участие в капитала	Участие в управлението
------------	-----------	--------------------	------------------------

Михаил Михайлов	„Нови енергийни източници“ АД, ЕИК 116015300		Изпълнителен директор
	„Бългериан Грейн“ ЕООД, ЕИК 124620758		управител
	АКС-77“ ЕООД, ЕИК 131134710	100 %	управител
	„Булиън“ ЕАД, ЕИК 121913460		Изпълнителен директор, член на СД
	„Агропласмент-92-В“ АД, ЕИК 103132232		Изпълнителен директор, член на СД
	„Далия Асет“ ЕАД, ЕИК 204275519		Изпълнителен директор, член на СД
	„Зем Инвест“ ЕООД, ЕИК 124517676		управител
	„ДМ билдинг строй“ ЕООД, ЕИК 204130559	100%	управител
	„Ломски мелници-София“ ЕООД, ЕИК 130541895		Член на СД
Член на СД	Дружество	Участие в капитала	Участие в управлението
Радка Йотова - Крумова	„АПМПИПМП-МА-РЕЯ МЕД“ ЕООД, ЕИК 205111309	100%	управител
	Сдружение „Панацея“, ЕИК 176630807		Член на управителен съвет
	ЕТ „Радка Йотова-АИПМП“, ЕИК 130120622	100%	управител
Член на СД	Дружество	Участие в капитала	Участие в управлението
Милен Николов Бакалов	Съвремено винарско дружество ДЗЗД, ЕИК 121643011		управител
	„Севко“ АД, ЕИК 107001611		Изпълнителен директор, член на СД
	„Ловико Сухиндол“ ЕАД, ЕИК 203256576		Изпълнителен директор, член на СД
	„Ловико Лозари“ ЕАД, ЕИК 131068107		Изпълнителен директор, член на СД
	"ЕВРОБУЛ ЛОВИКО" ООД, ЕИК 104693791		управител
Член на СД	Дружество	Участие в капитала	Участие в управлението
Евгени Петков Данев	„Лотус Консулт Груп“ООД, ЕИК 202301851	50%	управител
	„Акадия билд“ ЕООД, ЕИК 201079497	100%	
	„Фортеца България“ ООД, ЕИК 148107283	34%	
	„Севко“ АД, ЕИК 107001611		член на СД

Член на СД	Дружество	Участие в капитала	Участие в управлението
Димитър Димитров Йотов	"ДАЛИЯ АСЕТ" ЕАД, ЕИК/ПИК 204275519		Член на СД
	"ВИЖЪН-11" ООД, ЕИК 201769174	98%	Управител и съдружник
Станимир Антониев Стоянов	"Новите лозя" ООД, ЕИК/ПИК 206114653	50%	Съдружник и управител
	"Сълзи на Орфей" ООД, ЕИК/ПИК 206038789		управител
	"Изба Алтънов" ООД, ЕИК/ПИК 201030692		управител
	"СЪЮЗ НА ЕНОЛОЗИТЕ В БЪЛГАРИЯ" Сдружение, ЕИК/ПИК 825353717		представляващ
	"СДРУЖЕНИЕ "НАЦИОНАЛНА ВИНАРСКА АСОЦИАЦИЯ"" Сдружение, ЕИК/ПИК 175886064		представляващ
	"САМОВОДСКА ЧАРШИЯ" Сдружение, ЕИК/ПИК 206288952		Член на УС

XXV. ИЗВЕСТНИ НА „Холдинг Нов век“ АД ДОГОВОРЕНОСТИ, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери (съгл. т. 19 от Приложение № 2)

На Групата 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 или облигационери

XXVI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ И АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА (съгл. т. 20 от Приложение № 2)

- **Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал:**
През 2021г. няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.
- **Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал:**
През 2021 г. няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

XXVII. ДАННИ ЗА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ (съгл. т. 21 от Приложение № 10)

На основание чл. 116г. от ЗППЦК Корпоративното ръководство на “Холдинг нов век” АД е сключил трудов договор с Директор за връзки с инвеститорите:

Име, презиме, фамилия	Десислава Панчева-Миленова
Адрес за кореспонденция	Гр. София, ул. „Кораб планина“ № 13
Телефон:	02/923 47 16
E-mail:	dvi@holdingnovvek.com

XXVIII. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА (съгл. чл. 39, т.4 от ЗС и чл. 247, ал. 3 от ТЗ)

През 2021 г. основната цел на ръководството е да продължи успешния мениджмънт на холдинговия портфейл, като условията и занаят ще са насочени към подобряване на имущественото и финансовото състояние на дъщерните предприятия и постигане на положителни финансови резултати.

Прогнозни финансови резултати:

Дружеството-майка е публично дружество, чиито акции се търгуват на регулиран пазар „Българска фондова борса“ АД и като такова не изготвя и не предоставя информация относно прогнозни финансови резултати, тъй като оповестяването на такава вътрешна информация би могло да окаже влияние върху цената на акциите на дружеството-майка и да възпрепятства акционерите на Групата при формирането на техните инвестиционни намерения.

XXIX. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ 11 КЪМ НАРЕДБА №2 от 17.09.2003 г. – ДОПЪЛНИТЕЛНИ ИЗИСКВАНИЯ ПРИ СЪСТАВЯНЕ ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА НА ПУБЛИЧНИТЕ ДРУЖЕСТВА

Акции на „Холдинг Нов век“ АД се търгуват на Сегмент Standart на “Българска фондова борса – София” АД. Няма ценни книжа, емитирани от Групата, които да не са допуснати за търговия на регулиран пазар. Цената на една акция варираше през годината между 14.90 и 17.50 лв. Борсовият код на Групата за справки за движението на акциите на електронната страница на „Българска фондова борса“ АД е **HNVK**.

1. Структура на капитала на дружеството-майка, включително 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

Основният капитал на “Холдинг Нов век” АД е в размер на 5 610 437 лева, разпределен в 5 610 437 броя поименни акции с право на глас и номинална стойност 1 /един/ лева всяка. Емитираните от Групата акции са от един клас и всяка обикновена акция дава право на глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и ликвидационен дял.

Акции на “Холдинг Нов век” АД се търгуват на Сегмент Standart на “Българска фондова борса – София” АД. Няма ценни книжа, емитирани от Групата, които да не са допуснати за търговия на регулиран пазар.

2. Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството-майка или друг акционер

Не са предвидени ограничения или условия за прехвърлянето на акциите на дружеството - майка. Акциите се прехвърлят свободно при спазване на разпоредбите на действащото законодателство за сделки с безналични ценни книжа.

3. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на „Холдинг Нов Век“ АД, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите

Към 31 декември 2021 г., основни акционери /притежаващи над 5 % от капитала/ в „Холдинг Нов век“ АД са:

Акционери	Брой притежавани акции от капитала на дружеството	Относителен дял на акциите от капитала на дружеството /в %/
Холдинг Света София АД	1 412 706	25,18 %
Зем Инвест ЕООД	1 219 886	21,74 %
Други юридически лица	2 690 904	47.96 %
ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА	286 939	5,12 %
ОБЩО КАПИТАЛ	5 610 437	100.00%

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

Няма акционери със специални контролни права.

5. Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на „Холдинг Нов Век“ АД са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях.

Не е създадена подобна система за контрол.

6. Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на „Холдинг Нов Век“ АД финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите.

Не са предвидени каквито и да е ограничения на правата на глас на която и да е група акционери.

7. Споразумения между акционерите, които са известни на „Холдинг Нов Век“ АД и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

На „Холдинг Нов Век“ АД не са известни подобни споразумения между акционерите, които биха могли да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции.

8. Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на Групата и относно извършването на изменения и допълнения в устава.

Няма промяна относно разпоредбите за назначаването и освобождаването на членовете на управителния орган на Групата – съвет на директорите на “ Холдинг Нов век” АД се състои от 3 члена. Член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно физическо или юридическо лице. Решенията се приемат с обикновено мнозинство. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничение.

Относно извършването на изменения и допълнения в Устава - предвижда се мнозинство от 2/3 от представените акции за извършване на изменения и допълнения в Устава, което е по-голямо от установеното мнозинство в чл. 230 от Търговския закон.

9. Правомощията на управителните органи на „Холдинг Нов Век“ АД, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството.

Съвета на директорите на ХОЛДИНГ “НОВ ВЕК”АД се състои от три физически лица, които са избрали помежду си Председател и Изпълнителен директор. Съветът на директорите има следните правомощия :

1. разработва и одобрява визията и мисията на Групата, стратегическите, оперативните и финансовите му планове, както в частност, така и в контекста на икономическата група, част от която е дружеството; определя стъпките за постигането на набелязаните цели и следи за последващото им реализиране; периодично прави сравнение между постигнатите и планираните резултати;
2. прави оценка на адекватността на административната, организационната и отчетната структура на дружеството и цялостното му представяне, като обръща особено внимание на информацията, получена от изпълнителния директор
3. възлага управлението на Групата на един или няколко изпълнителни членове, определя границите на делегираните им правомощия, начина на прилагането им. На свое заседание, Съветът е приел Правилник за работа и е определил Председател и Изпълнителен директор, които осъществяват дейността си при следното разпределение на функциите: Председателят на СД организира цялостната дейност на съвета, отговаря за неговото срочно свикване на заседания, формулира въпросите, които ще бъдат включени в дневния ред, следи за законосъобразността на неговите решения и тяхното пълно и вярно протоколиране и провежда съвещания с управляващите органи на дъщерните предприятия. Изпълнителният директор организира оперативното управление на дружеството, ръководи изпълнението на поставените текущи задачи, осигурява реализирането на решенията, взети на СД, осъществява разпределението на функциите и отговорностите между служителите на холдинга и осъществява контрол върху изпълнението.
4. гарантира осъществяването на подходящо управление и контрол на риска при осъществяване дейността на дружеството цел минимизиране влиянието на рисковите фактори, които са специфични за дружеството или за сектора, в който то осъществява дейността си.
5. следи за прилагането на принципите на корпоративно управление;
6. носи отговорност за вреди, причинени на дружеството, като членовете на съвета се задължават да не разгласяват и използват за личен интерес или в полза на трети лица, конфиденциална или вътрешна информация за дружествата.
7. полага усилия за осигуряване на лесен и своевременно достъп до публичната информация, свързана с дружеството с цел осигуряване ефективно упражняване на правата на акционерите и съответно вземането на информирано решение за инвестиране в дружеството от страна на инвеститорите;

Съгласно чл.9 от Устава на ХОЛДИНГ “НОВ ВЕК”АД, на СД е предоставено има право да взема решение за увеличаване на капитала на дружеството до достигане на общ номинален размер от

20 000 000 /двадесет милиона/ лева чрез издаване на нови акции в срок до 5 /пет/ години, считано от момента на вписването на настоящото изменение на Устава в Търговския регистър.

Съгласно чл. 33 а от Устава, в срок до 5 (пет) години от от вписването на това изменение на Устава в търговския регистър, Съветът на директорите има право да взема решения за издаване на една или повече емисии облигации на дружеството, включително конвертируеми, с обща номинална стойност до 15 000 000 (петнадесет милиона) лева или равностойността им в друга валута.

Съветът на директорите взема решенията си, ако присъствуват най-малко половината от членовете му. Никой присъстващ член не може да представлява повече от един отсъстващ. Решенията се приемат с обикновено мнозинство.

Съветът на директорите взема решения при спазване на изискванията на Устава и закона.

10. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на „Холдинг Нов Век“ АД при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на „Холдинг Нов Век“ АД изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Не е налице подобно обстоятелство.

11. Споразумения между „Холдинг Нов Век“ АД и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Не са налице подобни споразумения.

Настоящата декларация за корпоративно управление се основава на определените от българското законодателство принципи и норми за добро корпоративно управление посредством разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, Закона за счетоводството, Закона за независим финансов одит и други закони и подзаконови актове и международно признати стандарти.

Стратегическите цели на корпоративното управление са:

- равноправно третиране на всички акционери, гарантиране и защита на техните права;
- подобряване нивото на информационна обезпеченост на акционерите и прозрачност;
- постигане на прозрачност и публичност на процесите по предоставяне на информация от страна на групата;
- осигуряване на механизъм за добро управление на дружеството от страна на управителните органи и
- възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на акционерите и регулаторните органи.

Като резултат от прилагане принципите на корпоративното управление е балансираното взаимодействие между акционерите, ръководството и заинтересованите лица.

Декларацията за корпоративно управление съдържа в себе си:

1. информация относно спазване по целесъобразност от страна на „Холдинг Нов век“ АД на:
 - а) Националния кодекс за корпоративно управление, или
 - б) друг кодекс за корпоративно управление, както и
 - в) информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от „Холдинг Нов век“ АД в допълнение на кодекса по буква "а" или буква "б";
2. обяснение от страна на „Холдинг нов век“ АД кои части на кодекса за корпоративно управление по т. 1, буква "а" или буква "б" не спазва и какви са основанията за това, съответно когато не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление - основания за това;
3. описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на „Холдинг Нов век“ АД във връзка с процеса на финансово отчитане;
4. информация по член 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 г. относно предложенията за поглъщане;
5. състава и функционирането на административните, управителните и надзорните органи на „Холдинг Нов век“ АД и техните комитети, както и
6. описание на политиката на многообразие, прилагана от „Холдинг Нов век“ АД по отношение на административните, управителните и надзорните органи във връзка с аспекти, като: възраст, пол или образование и професионален опит; целите на тази политика на многообразие; начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период, а при неприлагане на такава политика - обяснение относно причините за това.

Декларацията за корпоративно управление на „Холдинг Нов век“ АД е подчинена на принципа „спазвай или обяснявай“.

“Холдинг Нов век” АД, гр. София е вписано в регистъра на СГС по ф.д. 13327/1996 г., парт. № 13, том 1, регистър за търговски дружества, стр.44.

На 19.02.2008 г. дружеството -майка е пререгистрирано съгласно изискванията на ЗТР и е вписано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията с Единен идентификационен код 121643011.

Предметът на дейност на дружеството-майка, съгласно съдебното решение е: Предметът на дейност на дружеството обхваща: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, управление и продажба на облигации, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които дружеството участва, производствена и търговска дейност и всяка друга дейност, незабранена със закон, както и следните дейности, представляващи правоприемство на предмета на дейност на преобразуваните се чрез вливането дружества: на „Хиберния Витела” ЕАД: организиране на производство и търговия на млечни продукти, както и други незабранени от закона търговски сделки по покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, покупка на ценни книги с цел да ги продаде – с изключение на сделки като инвестиционен посредник, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, складови сделки, лицензионни сделки, сделки с интелектуална собственост, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски или други услуги, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, лизинг; на „Ловико Истейтс” ЕООД: производство на винено грозде, вино и други продукти от грозде или вино; производство на спирт, дестилати и спиртни напитки; складиране, съхранение, лагеруване и търговия на едро и дребно с вино, продукти от грозде или вино, спирт, дестилати и спиртни напитки; както и покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; производство на стоки с цел продажба, внос и износ на стоки, комисионна, спедиционна, складова, лизингова дейност, проектиране и строителство, сделки с недвижими имоти, търговско представителство и посредничество, превозна, хотелиерска, туристическа, рекламна, информационна, програмна, импресарска дейност, сделки с интелектуална собственост, издателска или печатарска дейност, производство и търговия със селскостопанска и промишлена продукция, както и извършване на всякакви други дейности и услуги, незабранени със закон; на „Инваис” ЕООД: Производство и търговия /внос, износ и реекспорт/ на всички стоки и услуги, без забранените от действащото законодателство, транспортна и спедиционна дейност в страната и чужбина, представителство /без процесуално/ и посредничество на наши и чуждестранни физически и юридически лица, хотелиерство и ресторантьорство, агентно-туристическа дейност, реклама, охранителна дейност на хора и недвижима и движима собственост и детективски услуги /осъществявани по съответния ред/, организация и осъществяване на забавни /без хазарт/, увеселителни, спортни, атракционни игри и мероприятия, шоу програми и конкурси; на „Винпром-Шато Аида” АД: покупка на стоки или други вещи с цел препродажбата им в страната и чужбина в първоначален, преработен или обработен вид, производство на стоки с цел продажба, комисионна, спедиционна, складова, лизингова дейност, дейност на търговско представителство и посредничество, превозни и информационни услуги.

Дружеството – майка е със седалище и адрес на управление:

Република България,
гр. София, бул. „Джеймс Баучер“ № 51
тел.: (+3592) 923 47 16,
[http: www.holdingnovvek.com](http://www.holdingnovvek.com)
e-mail: dvi@holdingnovvek.com

Акционерният (основния) капитал на “Холдинг Нов век” АД е 5 610 437 лева, разпределен в 5 610 437 броя поименни акции с право на глас и номинална стойност 1 /един/ лева всяка.

Собствеността на капитала е разпределена, както следва:

- Холдинг Света София - 25.18 %, представляващи 1 412 706 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 1 лев;
- Зем Инвест ЕООД - 21.74 %, представляващи 1 219 886 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 1 лев;
- Други юридически лица (общо) - 47.96 %, представляващи 2 690 904 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 1 лев;
- Физически лица – 5.11 %, представляващи 286 939 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 1 лев.

I. Глава първа КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

- *Едностепенна система*

“Холдинг Нов век” АД има едностепенна система за управление. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в 3 /три/ членен състав и се представлява пред трети лица от Изпълнителния член на съвета.

“Холдинг Нов век” АД няма административен орган, защото българското законодателство и правна система не предполагат съществуването на такъв орган.

Съветът на директорите в своята си дейност се ръководи от утвърдени ПРАВИЛА за работа на Съвета на директорите на “Холдинг Нов век” АД спазвайки препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление. Правилата регламентират подробно изискванията относно функциите и задълженията на Съвета на директорите; процедурата за избор и освобождаването на членове на Съвета на директорите; структурата и компетентността на Съвета на директорите; изискванията, с които следва да бъдат съобразени размерът и структурата на възнагражденията на членовете на съвета на директорите; процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси; необходимостта от създаване съобразно спецификата на дружеството на одитен комитет.

Съгласно препоръките на Кодекса за корпоративно управление и разпоредбите на приетите ПРАВИЛА за работа, Съветът на директорите на “Холдинг Нов век” АД осъществява независимо и отговорно управление на дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на дружеството за текущата година и интересите на акционери.

Съветът на директорите контролира изпълнението на бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.

Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност, спазвайки Националния кодекс за корпоративно управление и приетия от тях ЕТИЧЕН КОДЕКС, който установява нормите за етично и професионално поведение на корпоративното ръководство, мениджърите и служителите на “Холдинг Нов век” АД във всички аспекти на тяхната дейност, както и в отношенията им с акционери на дружеството с цел да се предотвратят прояви на непрофесионализъм, бюрокрация, корупция и други незаконни действия, които могат да окажат негативно влияние върху доверието на акционерите и всички заинтересувани лица, както и да накърнят авторитета на дружеството като цяло.

Всички работници и служители на групата са запознати с установените норми за етично и професионално поведение и не са констатирани случаи на несъобразяване с тях.

Съветът на директорите на “Холдинг Нов век” АД предоставя информация по член 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 г. относно предложенията за поглъщане:

Пар.1, б“в“	Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.	“Холдинг Нов век” АД притежава следните значими преки или косвени акционерни участия: Логистичен парк Бургас ЕООД – 100 % Ловико Сухиндол ЕАД – 100 % Бългериан Грейн ЕООД – 100 % Булиън ЕАД – 100 % Био – Христ ЕООД – 100 % Ловико Лозари ЕАД – 100 % Агропласмент -92-В – 92,72 % Далия Асет ЕАД – 92,72 % Агро Ловико ЕООД – 100 %
Пар.1, б“г“	Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права	Няма ценни книжа със специални права
Пар.1, б“е“	Всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа;	Не са налице ограничения върху прехвърлянето на акции на Дружеството и ограничения върху правата на глас.
Пар.1, б“з“	Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор	Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на Съвета на директорите и внасянето на изменения в учредителния договор са определени в устройствените актове на “Холдинг Нов век” АД, приетите правила за работа на Съвета на директорите и политиката на многообразието.
Пар.1, б“и“	Правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции;	Правомощията на членовете на Съвета на директорите са уредени в устройствените актове на “Холдинг Нов век” АД и приетите правилата за работа на Съвета на директорите.

За всички заседания на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички присъстващи членове, като се отбелязва как е гласувал всеки от тях по разглежданите въпроси. Вземането на решения на Съвета на директорите е съобразно разпоредбите на устройствените актове на дружеството.

За своята дейност Съветът на директорите изготвят отчет за управлението и годишен доклад за дейността, които се представят и се приемат от Общото събрание на акционерите.

Изборът и освобождаването на членовете на Съвета на директорите се осъществява в съответствие с изискванията на раздел 2 на Глава първа от Националния кодекс за корпоративно управление от Общото събрание на акционерите "Холдинг Нов век" АД съобразно закона и устройствените актове на дружеството, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите. При предложения за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на дружеството.

Групата има приета Политика на многообразие в органите на управление по отношение на различни аспекти, включително възраст, пол, националност, образование и професионален опит, включително и пазарни стимули. Многообразието на компетенции и становища на членовете на управителните органи спомага за доброто разбиране на организацията и дейностите на бизнеса на групата. То дава възможност на членовете на Съвета на директорите да оспорват по конструктивен начин управленските решения и да бъдат по-отворени към новаторски идеи, като по този начин се намери противодействие на сходството на мнения на членовете, също познато като „групово мислене“. Целите, заложи в политиката на многообразието са допринасяне за ефективен надзор на управлението и успешно управление на дружеството, повишаване прозрачността по отношение прилагането на многообразието и информиране на пазара за практиките за корпоративно управление, което от своя страна ще доведе до оказване на индиректен натиск върху дружеството за по-многообразни органи на управление.

През отчетната 2021 г. е извършена следната промяна в Състава на съвета на директорите на "Холдинг Нов век" АД : по решение на ИОСА от 07.05.2021 г. г-жа Даниела Лозанова Николова е освободена от заеманата до момента длъжност на член на Съвета на директорите и от отговорност за дейността ѝ на член на Съвета на директорите до момента и на нейно място е избрано еднолично дружество с ограничена отговорност "ЗЕМ ИНВЕСТ" ЕООД, вписано в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ с ЕИК: 124517676, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. "Иван Сусанин" № 55А, ет. 5, което да довърши мандатът на освободения член.

Съветът на директорите на "Холдинг Нов век" АД се състои от 3 члена съгласно устройствените актове на дружеството. Поради факта, че "Холдинг Нов век" АД е публично дружеството по смисъла на ЗППЦК, е задължително спазването на изискването на чл. 116а, ал. 2 от ЗППЦК най-малко 1/3 от състава на Съвета на директорите да бъдат независими членове. Независим член на СД е Радка Димитрова Йотова – Крумова. Прилагайки приетата политика на многообразието избраният посредством прозрачна процедура Съветът на директорите е структуриран по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на дружеството, като неговите членове притежават подходящите квалификация, знания и управленски опит, които изисква заеманата от тях позиция и техните компетенции, права и задълженията следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Организационната структура и система за управление на дружеството е предпоставка за гъвкавост на процесът на вземане на решения. Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения.

С членовете на Съвета на директорите са сключени договори за възлагане на управлението, в които са определени техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

Принципите за формиране размера и структурата на възнагражденията, допълнителните стимули и тантиеми са определени в приетата от ОСА политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, отчитаща задълженията и приноса на всеки един член в дейността и резултатите на “Холдинг Нов век” АД, възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове, чиито интереси съответстват на дългосрочните интереси на дружеството.

Информация относно годишния размер на получените от членовете на Съвета на директорите възнаграждения е оповестена в Годишния доклад за дейността на “Холдинг Нов век” АД за отчетната 2020 г., както и в Доклада за изпълнение на политиката по възнагражденията, който е самостоятелен документ към годишния финансов отчет за дейността на дружеството.

През 2021 г. членовете на Съвета на директорите не са получили допълнителни стимули, обвързани с отчетените финансови резултати от дейността на дружеството.

През 2021 г. Общото събрание на акционерите на дружеството не е гласувало на членовете на Съвета на директорите допълнителни възнаграждения под формата на тантиеми в зависимост от реализираните финансови резултати.

Не е предвидено Дружеството да предоставя като допълнителни стимули на изпълнителните членове на Съвета на директорите акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

Членовете на Съвета на директорите на “Холдинг Нов век” АД избягват и недопускат реален или потенциален конфликт на интереси, спазвайки приетите процедури, регламентирани в устройствените актове на дружеството. Съветът на директорите на “Холдинг Нов век” АД има приета система за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация при възникване на такива. При определяне на лицата като свързани и заинтересовани се използват дефинициите, дадени от ЗППЦК, а именно:

- ♦ **Заинтересовани лица** по смисъла на чл. 114, ал. 6 от ЗППЦК са членовете на управителните и контролните органи на публичното дружество, лицата - представители на юридически лица, членове на такива органи, неговият прокурист, лица, които пряко и/или непряко притежават най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството или го контролират, а при сделки на дъщерно дружество - членовете на управителните и контролните му органи, лицата - представители на юридически лица, членове на такива органи, неговият прокурист,

лица, които пряко и/или непряко притежават най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството, различни от публичното дружество, както и свързаните с тях лица, когато те:

1. са страна, неин представител или посредник по сделката или в тяхна полза се извършват сделките или действията, или
2. притежават пряко и/или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание или контролират юридическо лице, което е насрещна страна, неин представител или посредник по сделката или в чиято полза се извършват сделките или действията;
3. са членове на управителни или контролни органи, представители на юридически лица, членове на такива органи или прокуристи на юридическо лице по т. 1 и 2.

♦ **Свързани лица** по смисъла на § 1, т. 13 от ДР на ЗППЦК са:

1. лицата, едното от които контролира другото лице или негово дъщерно дружество;
2. лицата, чиято дейност се контролира от трето лице;
3. лицата, които съвместно контролират трето лице;
4. съпрузите, роднините по права линия без ограничения, роднините по съребрена линия до четвърта степен включително и роднините по сватовство до четвърта степен включително.

♦ **Контрол** по смисъла на § 1, т. 14 от ДР на ЗППЦК е налице, когато едно лице:

1. притежава, включително чрез дъщерно дружество или по силата на споразумение с друго лице, над 50 на сто от броя на гласовете в общото събрание на едно дружество или друго юридическо лице; или
2. може да определя пряко или непряко повече от половината от членовете на управителния или контролния орган на едно юридическо лице; или
3. може по друг начин да упражнява решаващо влияние върху вземането на решения във връзка с дейността на юридическо лице.

Действащата система ги задължава незабавно да разкрият съществуващи конфликти на интереси и да осигурят на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и тях или свързани с тях лица.

През отчетната 2021 г. не са сключвани сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите и/или свързани с тях лица.

Дейността на Съвета на директорите се подпомага от Одитен комитет, създаден въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане, в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на дружеството и избран от Общото събрание на акционерите на 29.06.2017г. При изборът на членове на одитния комитет е спазено изискването на Закона за независимия финансов одит мнозинството от членовете на одитния комитет да са външни за и независими от дружеството.

Одитният комитет е в състав от 3 /три/ члена, които са независими. Мандатът на избраният одитен комитет е три години.

Основните функции на Одитния комитет са регламентирани в Закона за независимия финансов одит и са както следва:

1. информира Съвета на директорите за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;

2. наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;

4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;

5. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;

6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;

7. уведомява Комисията, както и Съвета на директорите за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;

8. отчита дейността си пред органа по назначаване;

9. изготвя и предоставя на Комисията в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

II. Глава втора ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и итеративни процеси, осъществявани от управителните и надзорните органи, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите закони и регулаторни рамки.

На основание чл. 2 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност “Холдинг Нов век” АД има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури с цел да се постигне разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
4. опазване на активите и информацията.

Съветът на директорите на “Холдинг Нов век” АД носи управленска отговорност за:

1. определянето на целите на организациите, които ръководят разработването и прилагането на стратегически планове, планове за действие и програми за достигане на поставените цели;

2. идентифицирането, оценката и управлението на рисковете, застрашаващи постигането на целите на организациите;
3. планирането, управлението и отчитането на публичните средства с оглед постигане на целите на организациите;
4. спазването на принципите за добро финансово управление и прозрачност на публичните средства, както и за законосъобразното им управление и разходване;
5. ефективното управление на персонала и поддържането нивото на компетентността му;
6. съхранението и опазването на активите и информацията от погиване, кражба, непозволен достъп и злоупотреба;
7. създаването на подходяща организационна структура с цел ефективно изпълнение на задълженията;
8. разделянето на отговорностите по вземане на решение, осъществяване на контрол и изпълнение;
9. осигуряването на пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;
10. осигуряването на функцията по вътрешен одит в съответствие с действащото законодателство;
11. наблюдението и актуализирането на системите за финансово управление и контрол и предприемането на мерки за подобряването им в изпълнение на препоръки от вътрешния одит и други проверки;
12. документирането на всички операции и действия и осигуряването на проследимост на процесите в организациите;
13. въвеждането на антикорупционни процедури;
14. отчетността и докладването за състоянието на системите за финансово управление и контрол;
15. въвеждането на вътрешни правила за финансово управление и контрол с административен акт или система от актове;
16. създаването на условия за законосъобразно и целесъобразно управление, адекватно и етично поведение на персонала в организациите.

Като основни компоненти и характеристики на системата за финансово управление и контрол включва следните взаимосвързани елементи:

Елементи	Принципи
Контролна среда	1. личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на организацията; 2. управленската философия и стил на работа; 3. организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване; 4. политиките и практиките по управление на човешките ресурси; 5. компетентността на персонала.
Управление на риска	1. идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати. 2. организиране, документиране и докладване пред компетентните органи предприетите мерки за предотвратяване риска от измами и нередности, засягащи финансовите интереси на Европейските общности.
Контролни дейности	1. процедури за разрешаване и одобряване; 2. разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител

	едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол; 3. система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на ръководителя на организацията и лицето, отговорно за счетоводните записвания; 4. правила за достъп до активите и информацията; 5. предварителен контрол за законосъобразност, който може да се извършва от назначени за целта финансови контрольори или други лица, определени от ръководителя на организацията; 6. процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции; 7. докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите; 8. процедури за наблюдение; 9. правила за управление на човешките ресурси; 10. правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията; 11. правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.
Информация и комуникация	1. идентифициране, събиране и разпространяване в подходяща форма и срокове на надеждна и достоверна информация, която да позволява на всяко длъжностно лице да поеме определена отговорност; 2. ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията; 3. изграждане на подходяща информационна система за управление на организацията с цел свеждане до знанието на всички служители на ясни и точни указания и разпореждания по отношение на ролята и отговорностите им във връзка с финансовото управление и контрол; 4. прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите; 5. документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение; 6. изграждане на ефективна и навременна система за отчетност, включваща: нива и срокове за докладване; видове отчети, които се представят на ръководството; форми на докладване при откриване на грешки, нередности, неправилна употреба, измами или злоупотреба.
Мониторинг	1. Текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит

Годишният финансов отчет на “Холдинг Нов век” АД подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Дружеството изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет на “Холдинг Нов век” АД за отчетната 2021 г. е заверен от специализирано одиторско предприятие **„Актив” ООД, ЕИК 813194075, седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Дунав” 5, регистрационен номер в ИДЕС № 005**, избрано на Общото събрание на акционерите на 29.09.2020 г. по писмено предложение на Съвета на директорите на дружеството, ръководени от установените изисквания за професионализъм с подкрепата от Одитния комитет.

Съветът на директорите на “Холдинг Нов век” АД е създал всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на регистрирания одитор/одиторско предприятие в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Закона за независимия одит и Международните стандарти за одит, въз основа на които могат да

изразят независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на дружеството.

С оглед обезпечаване ефективността на работата на регистрираното одиторско предприятие на “Холдинг Нов век” АД, Съветът на директорите разработи и прие Мерки за осигуряване ефективното изпълнение на задълженията на одиторите на дружеството въз основа на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

Независимият финансов одит обхваща процедури за постигане на разумна степен на сигурност:

- за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
- доколко счетоводната политика на одитираното предприятие е целесъобразна за неговата дейност и е съвместима с приложимата счетоводна база и счетоводните политики, използвани в съответния отрасъл;
- за последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика съгласно приложимата счетоводна база;
- за ефективността на системата на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одита;
- за процеса на счетоводното приключване и изготвянето на финансовия отчет;
- за достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената и оповестена във финансовия отчет информация съгласно приложимата счетоводна база.
- за съответствието между информацията във финансовия отчет и тази в доклада за дейността на ръководството на одитираното предприятие, както и всяка друга информация, която органите на управление на предприятието предоставят заедно с одитирания финансов отчет.

Без да се засягат изискванията за докладване по Закона за независимия финансов одит и Регламент (ЕС) № 537/2014, обхватът на финансов одит не включва изразяване на сигурност относно бъдещата жизнеспособност на одитираното предприятие, нито за ефективността или ефикасността, с които ръководството на одитираното предприятие е управлявало или ще управлява дейността на предприятието.

Избраният Одитен комитет на “Холдинг Нов век” АД осигурява надзор на дейностите по вътрешен одит и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на дружеството.

III. Глава трета ЗАЩИТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Корпоративното ръководство на “Холдинг Нов век” АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, и се задължават да защитават техните права, както и да улесняват упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството. Осигуряват информираност на всички акционери относно техните права.

- **Общо събрание на акционерите**

Корпоративното ръководство осигурява възможност на всички акционери да участват в работата на Общото събрание на акционерите.

Всички акционери са информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване.

Акционерите разполагат с изчерпателна и навременна информация относно дневния ред, датата и мястото на провеждане на редовно или извънредно заседание на Общото събрание на акционерите на “Холдинг нов век” АД.

Поканата за свикване на общото събрание на акционерите се обявява в Търговския регистър към Агенцията по вписванията, като времето от публикуването на поканата до датата на Общото събрание на акционерите не може да бъде по-малко от 30 дни.

Писмените материали, свързани с дневния ред на общото събрание, се поставят на разположение на акционерите най-късно до датата на обявяването в Търговския регистър към Агенцията по вписванията. При поискване писмените материали могат да се предоставят на всеки акционер безплатно.

По време на общото събрание корпоративното ръководство осигурява правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси.

Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас в Общото събрание на дружеството лично или чрез представители, а когато устройствените актове на дружеството предвиждат такава възможност – и чрез кореспонденция и/или по електронен път.

Корпоративното ръководство осъществява ефективен контрол чрез създаване на необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини.

Корпоративното ръководство на “Холдинг Нов век” АД изготвя правила за организирането и провеждането на редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

Корпоративното ръководство на “Холдинг Нов век” АД организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Корпоративните ръководства предприемат действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите, вкл. чрез осигуряване на възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет) в случаите когато това е възможно и необходимо.

Членове на корпоративното ръководство присъстват на общите събрания на акционерите на дружеството.

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни и ясни, без да въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба.

Корпоративното ръководство съдейства на акционерите, имащи право съгласно действащото законодателство, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание.

Корпоративното ръководство гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

- **Еднакво третиране на акционери от един клас**

Корпоративното ръководство на “Холдинг Нов век” АД третира всички акционери от един клас еднакво. Всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас. Корпоративното ръководство на “Холдинг нов век” АД предоставя достатъчно информация на желаещите да закупят акции относно правата, които дават всички акции от всеки клас преди придобиването им.

- **Консултации между акционерите относно основни акционерни права**

Съгласно действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове, корпоративното ръководство не може да препятства акционерите, включително институционалните такива, да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до техните основни акционерни права, по начин, който не допуска извършване на злоупотреби.

- **Сделки на акционери с контролни права и сделки на злоупотреба**

Корпоративното ръководство на “Холдинг Нов век” АД не допуска осъществяването на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/или законните интереси на останалите акционери, включително при условията на договаряне сам със себе си.

IV. Глава четвърта РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Във връзка с разпоредбите на приложимото законодателство и устройствените актове на дружеството за задължителното предоставяне на информация пред Комисията за финансов надзор и обществеността Корпоративното ръководство на “Холдинг нов век” АД утвърди политика за разкриване на информация, в съответствие с която създаде и поддържа система за разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, общественост) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация. Корпоративното ръководство гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

“Холдинг нов век” АД има утвърдени вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети, реда за разкриване на информация и своевременното оповестяване на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно дружеството, неговото управление, корпоративните му ръководства, оперативната му дейност, акционерната му структура.

Поради факта, че дружеството е публично по смисъла на ЗППЦК “Холдинг нов век” АД има сключен договор със специализираната финансова медия Инфосток за оповестяване на регулираната по смисъла на Закона за публично предлагане на ценни книжа информация пред обществеността, регулирания пазар и КФН.

На корпоративния сайт (българска и англоезична версия) на “Холдинг нов век” АД – **www.holdingnovvek.com** е публикувана следната информация:

- основна, идентифицираща дружеството търговска и корпоративна информация;
- актуална информация относно акционерната структура;
- устройствените актове на дружеството и приетите политики, имащи отношение към дейността и функционирането на дружеството;
- информация относно структурата и състава на управителните и контролни органи на дружеството, както и основна информация относно техните членове, включително и информация за комитети;
- финансови отчети за последните 10 години;
- материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на дружеството, както и допълнителни такива, постъпили по законов ред. Информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните три години, вкл. информация за разпределените от дружеството дивиденди за този период;
- информация за одиторите;
- информация за предстоящи събития;
- важна информация, свързана с дейността на дружеството;
- информация за правата на акционерите в т.ч. достатъчно информация относно правото на акционерите да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на общото събрание по реда на чл.223а от Търговския закон;

Поради факта, че “Холдинг нов век” АД е публично дружеството по смисъла на ЗППЦК, е задължително спазването на изискването Корпоративното ръководство да създава в организационната си структура позицията „Директор за връзки с инвеститорите“ и да назначава такъв на трудов договор.

Корпоративните ръководства осигуряват оповестяването на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно дружеството посредством канали, които предоставят равнопоставен и навременен достъп до съответната информация от потребителите.

“Холдинг нов век” АД има задължение за разкриване на:

- **Регулирана информация пред Комисията за финансов надзор и обществеността съгласно чл. 41а от Наредба № 2 от 09.11.2021 г.**

Основание	Срок	Обстоятелство
Чл. 100н, ал. 1 от ЗППЦК	До 90 дни от завършването на финансовата година	Годишен финансов отчет за дейността

Чл. 100н, ал. 2 от ЗППЦК	До 120 дни от завършването на финансовата година	Годишен консолидиран финансов отчет за дейността
Чл. 100о, ал. 1 от ЗППЦК	До 30 дни от края на шестмесечието	Шестмесечен финансов отчет за дейността
Чл. 100н, ал. 2 от ЗППЦК	До 60 дни от края на шестмесечието	Шестмесечен консолидиран финансов отчет за дейността
Чл. 100о1, ал. 2 от ЗППЦК	До 30 дни от края на първо, трето и четвърто тримесечие	Тримесечен финансов отчет за дейността
Чл. 100о1, ал. 2 от ЗППЦК	До 60 дни от края на първо, трето и четвърто тримесечие	Тримесечен консолидиран финансов отчет за дейността

V. Глава пета ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

“Холдинг нов век” АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност всички лица, които не са акционери и които имат интерес от икономически просперитет на дружеството – служители, клиенти, доставчици, брокери, агенти, кредитори и обществеността като цяло.

Корпоративното ръководство насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните и за осигуряване на устойчиво развитие на компанията като цяло.

С тази цел “Холдинг Нов век” АД има разработена и приета политика спрямо заинтересованите лица. Основните цели на тази политика са:

- ефективно взаимодействие със заинтересованите лица
- зачитане правата на заинтересованите лица, установени със закон или по силата на взаимни споразумения с компанията
- съобразяване със заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика
- информираност на всички заинтересовани лица относно законово установените им права

В съответствие с тази политика корпоративното ръководство изработи и конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които да осигурят и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси. Тези правила гарантират баланса между развитието на дружеството и икономическото, социалното и екологосъобразното развитие на средата, в която то функционира.

Корпоративното ръководство “Холдинг Нов век” АД гарантира правото на своевременен и редовен достъп до относима, достатъчна и надеждна информация относно дружеството, когато заинтересованите лица участват в процеса на корпоративно управление.

VI. Глава шеста ИНСТИТУЦИОНАЛНИ ИНВЕСТИТОРИ, ПАЗАРИ НА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ДРУГИ ПОСРЕДНИЦИ

“Холдинг Нов век” АД е публично дружество или емитент на ценни книжа и съблюдава определенията в нормативното законодателство за:

- ♦ **Институционални инвеститори** по смисъла на & 1, буква „в“ от ДР на ЗППЦК са банка, колективна инвестиционна схема и национален инвестиционен фонд, застрахователно дружество, пенсионен фонд или друго дружество, чийто предмет на дейност изисква придобиване, държане и прехвърляне на ценни книжа.
- ♦ **Регулиран пазар** по смисъла на чл. 73 от Закона за пазарите на финансови инструменти е многостранна система, организирана и/или управлявана от пазарен оператор, която среща или съдейства за срещането на интересите за покупка и продажба на финансови инструменти на множество трети страни чрез системата и в съответствие с нейните недискреционни правила по начин, резултатът от който е сключването на договор във връзка с финансовите инструменти, допуснати до търговия съгласно нейните правила и/или системи, лицензирана и функционираща редовно в съответствие с изискванията на този закон и актовете по прилагането му. Регулиран пазар е и всяка многостранна система, която е лицензирана и функционира в съответствие с изискванията на дял III от Директива 2004/39/ЕО на Европейския парламент и на Съвета.
- ♦ **Инвестиционен посредник** по смисъла на чл. 5, ал. 1 на Закона за пазарите на финансови инструменти е лице, което по занятие предоставя една или повече инвестиционни услуги и/или извършва една или повече инвестиционни дейности.
- ♦ **Инвестиционни услуги и дейности** по смисъла на чл. 5, ал. 2 на Закона за пазарите на финансови инструменти са:
 1. приемане и предаване на нареждания във връзка с един или повече финансови инструменти, включително посредничество за сключване на сделки с финансови инструменти;
 2. изпълнение на нареждания за сметка на клиенти;
 3. сделки за собствена сметка с финансови инструменти;
 4. управление на портфейл;
 5. предоставяне на инвестиционни консултации на клиент;
 6. поемане на емисии финансови инструменти и/или предлагане за първоначална продажба на финансови инструменти при условията на безусловно и неотменимо задължение за записване/придобиване на финансовите инструменти за собствена сметка;
 7. предлагане за първоначална продажба на финансови инструменти без безусловно и неотменимо задължение за придобиване на финансовите инструменти за собствена сметка;
 8. организиране на многостранна система за търговия.
- ♦ **Пазарен оператор** по смисъла на § 1, т.11 от ДР на Закона за пазарите на финансови инструменти е едно или повече лица, които управляват и/или организират дейността на регулиран пазар. Пазарният оператор може да бъде самият регулиран пазар.

- ★ **Инвестиционен консултант** по смисъла на чл. 1, ал. 3 от НАРЕДБА № 7 от 5.11.2003 г. за изискванията, на които трябва да отговарят физическите лица, които по договор непосредствено извършват сделки с финансови инструменти и инвестиционни консултации относно финансови инструменти, както и реда за придобиване и отнемане на правото да упражняват такава дейност е физическо лице, което по договор с инвестиционен посредник, управляващо дружество, инвестиционно дружество, национален инвестиционен фонд и/или лице, управляващо алтернативни инвестиционни фондове, извършва инвестиционни анализи и консултации относно финансови инструменти.
- ★ **Инвестиционна консултация** по смисъла на § 1, т.2 от ДР на Закона за пазарите на финансови инструменти е предоставяне на лична препоръка на клиент по негово искане или по инициатива на инвестиционния посредник във връзка с една или повече сделки, свързани с финансови инструменти. Препоръката е лична, ако се предоставя на лице в качеството му на инвеститор или потенциален инвеститор, съответно на агент на инвеститор или потенциален инвеститор. Препоръката не е лична, когато се предоставя изключително чрез дистрибуторски канали, чрез които публично се предоставя информация или чрез които широк кръг лица имат достъп до информация, или на обществеността. Личната препоръка трябва да бъде подходяща за лицето, на което се предоставя, или да бъде изготвена при отчитане на обстоятелствата, имащи отношение към знанията, уменията и опита на лицето в областта на инвестирането във финансови инструменти. Личната препоръка представлява препоръка за предприемане на едно от следните действия: а) покупка, продажба, записване, замяна, обратно изкупуване, държане или поемане на определени финансови инструменти; б) да се упражни или да не се упражни право по определени финансови инструменти за покупка, продажба, записване, замяна или обратното им изкупуване.

Корпоративното ръководство осъществява взаимодействие с институционални инвеститори, а също така и с регулираните пазари на финансови инструменти и инвестиционните посредници на тези пазари.

Настоящата декларация за корпоративно управление на Групата на “Холдинг Нов век” АД е съставена и подписана на 21.04.2022 г.

Съвет на директорите:

Mihail
Steliyanov
Mihaylov
.....
Михаил Михайлов

Digitally signed by
Mihail Steliyanov
Mihaylov
Date: 2022.04.21
12:24:26 +02'00'

Д Е К Л А Р А Ц И Я

Долуподписаните :

1. Михаил Стелиянов Михайлов - в качеството си на представляващ Холдинг "Нов век" АД, ЕИК 121643011 и
2. Васил Деков, счетоводител, притежаващ квалификация и правоспособност да съставя финансови отчети по смисъла на чл. 18 от Закона за счетоводството , с адрес за кореспонденция в гр. София, ул. Народни будители № 20, на основание **чл. 100о, ал.4, т.3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ и чл.33,ал.1, т.3 от Наредба №2 за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриване на информация от публичните дружества и други емитенти на ценни книжа,**

Д Е К Л А Р И Р А М

че, доколкото ми е известно:

1. Годишният консолидиран финансов отчет и приложенията към него за 2021 г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на емитента.
2. Годишният консолидиран финансов отчет и приложенията към него за 2021 г. и приложенията към него съдържа достоверен преглед на информацията, отнасяща се до важни събития, настъпили през 2021 г. и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет.

Mihail
Steliyanov
Mihaylov

Digitally signed by
Mihail Steliyanov
Mihaylov
Date: 2022.04.21
12:23:57 +02'00'

.....
М. Михайлов

VASIL
PARASHKEVOV
DEKOV

Digitally signed by VASIL
PARASHKEVOV DEKOV
Date: 2022.04.21 12:40:19
+02'00'

.....
В. Деков



9000 Варна, ул. Дунав № 5,
тел.: 0875/152 273; 052/660 700
e-mail: activ@activ.bg;
[http:// www.activ.bg](http://www.activ.bg)

До
акционерите
на „ХОЛДИНГ НОВ ВЕК“ АД
гр.София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „ХОЛДИНГ НОВ ВЕК“ АД и неговите дъщерни дружества („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2021г. и консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2021 г. и (за) нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните ѝ парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз.

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 консолидирания финансов отчет”*. Ние сме независими от Групата 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 нашия одит на консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Виж р.3 „Счетоводна политика“, т.6. „Инвестиционни имоти“, т.12 „Търговски и други вземания“, от поясненията към консолидирания финансов отчет.

Оценка на справедливата стойност на инвестиционните имоти	
Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
При оценяване на справедливата стойност на инвестиционните имоти се изисква съществена преценка от страна на ръководството и в същото време инвестиционните имоти са съществена част от общата сума на активите на Дружеството във финансовия отчет. Оценката на инвестиционните имоти зависи от направените предположения, от прилагане на значителна преценка и поради това оценяването на справедливата стойност на инвестиционните имоти се счита за съществен риск и ключов въпрос за одита. В тази връзка Дружеството използва независим оценител. Входящите данни, които имат най-съществено влияние върху оценките на справедливата стойност на инвестиционните имоти включват предположения, като например очаквани приходи от наеми, дисконтови фактори, нива на заетост, информация за сделки на пазара, предположения за пазара, риск свързан с разработването на имота и други. Балансовата стойност на инвестиционните имоти е 39213 хил.лв. За част от инвестиционните имоти е извършена преоценка до справедливата им стойност 1039 хил.лв. Част от инвестиционните имоти през годината са рекласифицирани в активи за продажба. Балансовата стойност на рекласифицираните инвестиционни имоти в активи за продажба (МСФО 5 Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности) към 31.12.2021г. е 8210 хил.лв.	<i>В тази област нашите одиторски процедури включиха :</i> ✓ Оценка на обективността, независимостта и компетентността на външните оценители, ангажирани от "Холдинг Нов век" АД. ✓ Преглед и проверка на доклада на независимите външни оценители. ✓ Привличане на вътрешен експерт оценител на недвижими имоти за критичен анализ на основните предположения и уместността на използваните методи/техники за оценка. ✓ Равнение на резултатите от оценителските доклади с началните и крайни салда на инвестиционните имоти. ✓ Обсъждане на резултатите от оценките с независимите оценители и ръководството. Придобиване на разбиране от наша страна за избрания цялостен подход и приложимостта му в контекста на дейността на Дружеството, както и за източниците на информация и ключовите фактори . ✓ Оценка на адекватността на оповестяванията в индивидуалния финансов отчет относно инвестиционните имоти в приложението към индивидуалния финансов отчет.

Оценка на събираемостта на търговските и други вземания и анализ на очакваните кредитни загуби

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
Към 31 декември 2021 г. Групата представя в консолидирания отчет за финансовото състояние търговски и други вземания от 36740 хил.лв. Групата е признала обезценки от очаквани кредитни загуби в размер на 1903 хил.лв. През отчетната 2021г. е налице и намаление в нетните приходи, което от своя страна води до намаление на обвързаните с него позиции на търговските вземания и задължения. Горепосочените обстоятелства и изискванията на МСФО 9 Финансови инструменти, повишават сложността и степента на преценки, които се изискват при разработването на модел за изчисляването на очакваните кредитни загуби (ОКЗ), който да е подходящ за размера и дейността на Групата.	Нашите одиторски процедури в тази област включват, наред с останалите и следните процедури: ✓ Анализ на адекватността на политиките и процедурите, свързани с процесите на класификация и последващо отчитане на финансовите активи и съответствието им с изискванията на МСФО 9; ✓ Проверка и оценка на процесите, разработени за модели за изчисляване на очакваните кредитни загуби на търговските и съдебни вземания, и предоставените заеми, определянето на необходимата обезценка на колективна и индивидуална база, като извършихме тестове по същество относно стойността им. ✓ За извадка от съществени експозиции извършихме проверка на изчисленията на ръководството на Групата за очакваните кредитни загуби на колективна и индивидуална база и сравнихме получените резултати с нашите очаквания и приблизителни изчисления на база на професионалната ни преценка. ✓ Ние се фокусирахме също така и върху адекватността на представянето във финансовия отчет, в т.ч. и пълнотата на направените оповестявания, свързани с кредитния риск и обезценката за очакваните кредитни загуби на търговските и други вземания на Групата.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, декларация за корпоративно управление на Групата, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона

за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет

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

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови дейността на Групата, 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 Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме 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 Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществени 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 консолидирания финансов 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 последствия 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 консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“* по отношение на консолидирания доклад за дейността и декларацията за корпоративно управление на Групата, 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 становища 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), 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.

б) Консолидираният доклад 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 на Групата за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, е представена

изискваната от чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл.100н, 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 Групата и средата, в която тя работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Групата във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от консолидирания доклад за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление на Групата) 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.

Докладване за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет, включен в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.5 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

Ние извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност по отношение на съответствието на електронния формат на консолидирания финансов отчет на „ХОЛДИНГ НОВ БЕК“АД за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, приложен в електронния файл **8945007DAJG0Y733W144-20211231-BG-CON.zip**, 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“). Нашето становище е само по отношение на електронния формат на консолидирания финансов отчет и не обхваща другата информация, включена в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 5 от ЗППЦК.

Описание на предмета и приложимите критерии

Ръководството е изготвило електронен формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2021 година по реда на Регламента за ЕЕЕФ с цел спазване на изискванията на ЗППЦК. Правилата за изготвяне на консолидирани финансови отчети в този електронен формат са посочени в Регламента за ЕЕЕФ и те по наше мнение притежават характеристиките на подходящи критерии за формиране на становище за разумна степен на сигурност.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление

Ръководството на Групата е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на консолидирания финансов отчет в XHTML. Тези отговорности включват избора и прилагането на подходящи iXBRL маркировки, използвайки таксономията на Регламента за ЕЕЕФ,

както и въвеждането и прилагането на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството счита за необходима за изготвянето на електронния формат на годишния консолидиран финансов отчет на Групата, който да не съдържа съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет на Групата, включително прилагането на Регламента за ЕЕЕФ.

Отговорности на одитора

Нашата отговорност се състои в изразяване на становище за разумна степен на сигурност относно това дали електронният формат на консолидирания финансов отчет е в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ. За тази цел ние изпълнихме „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)" и извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност съгласно МСАИС 3000 (преработен) „Ангажименти за изразяване на сигурност, различни от одити и прегледи на историческа финансова информация" (МСАИС 3000 (преработен)). Този стандарт изисква от нас да спазваме етичните изисквания, да планираме и изпълним подходящи процедури, за да получим разумна степен на сигурност дали електронният формат на консолидирания финансов отчет на Групата е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с приложимите критерии, посочени по-горе. Характерът, времето и обхвата на избраните процедури зависят от нашата професионална преценка, включително оценката на риска от съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че ангажимент, извършен в съответствие с МСАИС 3000 (преработен), винаги ще разкрива съществено несъответствие с изискванията, когато такова съществува.

Изисквания за контрол върху качеството

Ние прилагаме изискванията на Международен стандарт за контрол върху качеството (МСКК) 1 и съответно, поддържахме всеобхватна система за контрол върху качеството, включително документираните политики и процедури относно спазването на етичните изисквания, професионалните стандарти и приложимите законови и регулаторни изисквания към регистрираните одитори в България.

Ние отговаряме на етичните и изискванията за независимост на Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), приет от ИДЕС чрез ЗНФО.

Обобщение на извършената работа

Целта на планираните и извършени от нас процедури беше получаването на разумна степен на сигурност, че електронният формат на консолидирания финансов отчет е изготвен, във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента ЕЕЕФ. Като част от оценяване на спазването на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на електронния (XHTML) формат за отчитане на консолидирания отчет на Групата, ние запазихме професионален скептицизъм и използвахме професионална преценка. Ние също така:

- получихме разбиране за вътрешния контрол и процесите, свързани с прилагането на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на консолидирания финансов отчет на Групата и включващи изготвянето на консолидирания финансов отчет на Групата в XHTML формат и маркирането му в машинно четим език (iXBRL);
- проверихме дали приложеният XHTML формат е валиден;
- проверихме дали четимата от човек част на електронния формат на консолидирания финансов отчет съответства на одитирания консолидиран финансов отчет;
- оценихме пълнотата на маркировките в консолидирания финансов отчет на Групата при използването на машинно четим език (iXBRL) съобразно изискванията на Регламента за ЕЕЕФ;
- оценихме уместността на използваните iXBRL маркировки, избрани от основната таксономия, както и създаването на елемент от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ, когато липсва подходящ елемент в основната таксономия;
- оценяваме уместността на съотнасянето (фиксиране) на елементите от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ.

Ние считаме, че доказателствата, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето становище.

Становище за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

По наше мнение, на база на извършените от нас процедури, електронният формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, върху който консолидиран финансов отчет изразяваме немодифицирано мнение, съдържащ се в приложения електронен файл **8945007DAJG0Y733W144-20211231-BG-CON.zip**, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

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.

- „АКТИВ“ ООД е назначено за задължителен одитор на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на „ХОЛДИНГ НОВ ВЕК“ АД от общото събрание на акционерите, проведено на 29.06.2021г, за период от една

година. Одиторският ангажимент е поет с Писмо за поемане на одиторски ангажимент от 10.08.2021г.

- Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021г. на Групата представлява четвърти пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на тази група, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на „ХОЛДИНГ НОВ ВЕК“ АД, 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 Групата.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили допълнителни услуги на Групата, които не са посочени в консолидирания доклад за дейността или консолидирания финансов отчет на Групата:

Одиторско дружество
“АКТИВ” ООД,
гр.Варна, ул.“Дунав”N: 5

.....

Digitally signed
by Nadya
Encheva
Kostova
Date:
2022.04.29
14:46:11 +03'00'

Регистриран одитор, отговорен за одита (диплом №0207): Надя Костова

.....

Управител: Надя Костова

Дата: 29.04.2022г.

Digitally signed
by Nadya
Encheva Kostova
Date: 2022.04.29
14:46:32 +03'00'