

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на НИД "ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД" АД, гр. СОФИЯ

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на НИД "ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД" АД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

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

Ключови одиторски въпроси

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

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
Оповестявания на събития след датата на баланса във връзка с приложението на предположението за действащо	В тази област нашите одиторски процедури включиха оценяване на преценката на ръководството за възможността на предприятието да продължи да

предприятие, приложение 14.

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

функционира като действащо предприятие, разширяване и разглеждане на събития и условия след датата на баланса и преглед на събитията и фактите подкрепящи преценката на ръководството. Запознахме се и със счетоводната политика по отношение на оценката на финансовите активи на дружеството в контекста на събитията след датата на баланса.

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

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

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

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен

контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- 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 Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

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

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните 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 финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление,

нефинансовата декларация, доклада за плащанията към правителствата и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България.

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

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

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

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

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

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

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

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение 13 на стр. 16 към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

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

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

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

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

- Галина Ковачка е назначена за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, проведено на 21.06.2021 г., за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с писмо за поемане на одиторски ангажимент от 03.09.2021 г.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Дружеството представлява трети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.

- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние ние не сме предоставили други услуги на Дружеството.

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

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансовия отчет на „АВС АД“ за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, приложен в електронния файл „485100QS13G5UXY1W953-20211231-BG-SEP.xhtml“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на финансовия отчет, включен в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

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

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на финансовия отчет, приложен в електронния файл „485100QS13G5UXY1W953-20211231-BG-SEP.xhtml“ и не обхваща другата информация, включена в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансовия отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, съдържащ се в приложения електронен файл „485100QS13G5UXY1W953-20211231-BG-SEP.xhtml“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Галина Петрова Ковачка

гр. София, ул. „Бистришко шосе“ №1В
23.03.2022 г.



НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД ” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2021 г.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31.12.2021 г.

Съвет на директорите:

Николай Георгиев Маринов
Даниел Георгиев Александров
Тодор Димитров Кочев

Изпълнителен директор:

Николай Георгиев Маринов

Прокурист:

Теодора Георгиева Якимова-Дренска

Съставител:

Мария Димитрова Димитрова

Адрес на управление:

гр. София, ул. “Славянска” № 5, ет.4

Обслужващи банки:

Райфайзенбанк(България) ЕАД

Одитор:

0636 Галина Петрова Ковачка

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	4
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ /ПРИЛОЖЕНИЯ/	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	8
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	9
3. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА	15
4. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	16
5. РАЗХОДИ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	16
6. РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	16
7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	16
8. ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА	16
9. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА	17
10. ДРУГИ АКТИВИ	17
11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	17
12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	18
13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	18
14. ИЗВЪНРЕДНИ СЪБИТИЯ И СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	18

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
към 31.12.2021 г.

	Приложение №	31.12.2021 г. (в хил.лв.)	31.12.2020 г. (в хил.лв.)
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	4	133	32
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	5	(58)	(42)
Печалба (загуба) от операции с финансови инструменти		75	(10)
Положителни разлики свързани валутните операции	4	-	1
Печалба (загуба) от промяна на валутните курсове			1
Приходи от лихви		61	88
Приходи от дивиденди		5	6
Печалба (загуба) от лихви и дивиденди	4	66	94
Други финансови разходи		(11)	(8)
Печалба (загуба) от друга финансова деност		55	(8)
Други нефинансови приходи			7
Разходи за външни услуги	6	(20)	(44)
Разходи за персонала	6	(75)	(44)
Разходи за амортизация	6	(1)	(1)
Други нефинансови разходи	6	-	(11)
Печалба (загуба) от оперативна дейност		(96)	(93)
Печалба (загуба) преди облагане данъци		34	(16)
Нетна печалба (загуба) за периода		34	(16)
Доход на една акция(лева)		0.02	(0.01)
Друг всеобхватен доход		75	(52)
Общ всеобхватен доход		109	(68)

Приложенията на страници 8 - 19 са неразделна част от финансовия отчет

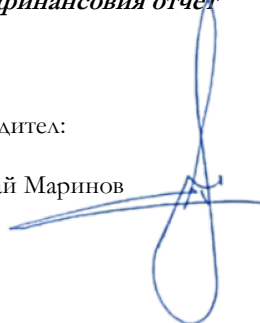
Съставител:

Мария Димитрова



Ръководител:

Николай Маринов



Настоящият отчет е приет от СД на 23.03.2022 г.

Регистриран одитор:
0636 Галина Ковачка




Type text here

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31.12.2021 г.

	<u>Приложение №</u>	<u>31.12.2021 г.</u>	<u>31.12.2020 г.</u>
		(в хил.лв.)	(в хил.лв.)
<u>Активи</u>			
Нетекущи Активи			
Машини и оборудване			1
			1
Текущи активи			
Парични средства и парични еквиваленти	7	16	64
Инвестиции в дялови ценни книжа	8	781	388
Инвестиции в дългови ценни книжа	9	890	1 094
Инвестиции в други финансови инструменти		-	2
Други активи	10	30	57
		1 717	1 605
Общо активи		1 717	1 606
<u>Собствен капитал и пасиви</u>			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал	11	2 015	2 015
Резерви	11	224	149
Натрупана печалба(загуба)	11	(530)	(564)
		1 709	1 600
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	12	8	6
		8	6
Общо капитал и пасиви		1 717	1 606

Приложенията на страници 8 - 19 са неразделна част от финансовия отчет

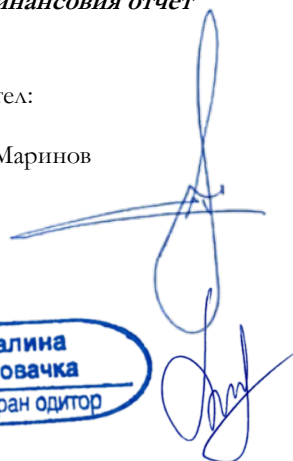
Съставител:

Мария Димитрова



Ръководител:

Николай Маринов



Настоящият отчет е приет от СД на 23.03.2022 г.

Регистриран одитор:
0636 Галина Ковачка



НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31.12.2021 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2021 г.

	Приложение №	Основен акционерен капитал	Премия резерв	Резерв от последващи преоценки	Други резерви	Печалба (Загуба)	(в хил. лв.) Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2020 г.		806		(42)	219	(548)	435
Промени в собствения капитал за 2020 г.							
Сума на общия всеобхватния доход за периода, в т.ч.				(52)		(16)	(68)
- нетна печалба/загуба за годината						(16)	(16)
- други компоненти на общия всеобхватен доход				(52)			(52)
Увеличение на капитала		1 209	24				1233
Салдо към 31.12.2020 г.	11	2 015	24	(94)	219	(564)	1 600
Промени в собствения капитал за 2021 г.							
Сума на общия всеобхватния доход за периода, в т.ч.				75		34	108
- нетна печалба/загуба за годината						34	34
- други компоненти на общия всеобхватен доход				75			75
Салдо към 31.12.2021 г.	11	2 015	24	(19)	219	(530)	1 709

Приложенията на страници 8 - 19 са неразделна част от финансовия отчет

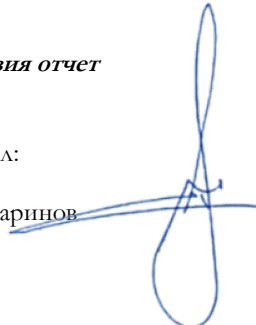
Съставител:

Мария Димитрова



Ръководител:

Николай Маринов



Настоящият отчет е приет от СД на 23.03.2022 г.

Регистриран одитор
0636 Галина Ковачка




ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода, завършващ на 31.12.2021 г.

Наименование на паричните потоци	Приложение №	31.12.2021	31.12.2020
		(в хил.лв.)	(в хил.лв.)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
<u>I. Парични потоци от инвестиционна дейност</u>			
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи		(3)	(231)
Лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		50	89
Парични потоци свързани с валутни операции			1
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		47	(141)
<u>II. Парични потоци от оперативна дейност</u>			
Парични потоци, свързани други контрагенти		(16)	(1 265)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(65)	(42)
Платени/възстановени данъци		(6)	
Други парични потоци от оперативна дейност			(59)
Нетни парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност		(87)	(1 366)
<u>III. Парични потоци от финансова дейност</u>			
Парични потоци от емитиране на ценни книжа			1496
Други парични потоци от финансова дейност		3	(30)
Нетни парични потоци от финансова дейност		3	1 466
Изменение на паричните средства през периода		(37)	(41)
Парични средства и парични еквиваленти началото на периода		53	105
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	7	16	64

Приложенията на страници 8 -19 са неразделна част от финансовия отчет

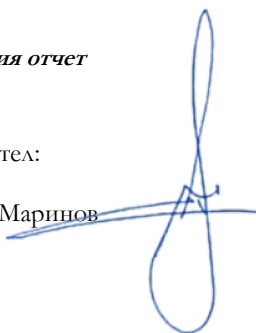
Съставител:

Мария Димитрова



Ръководител:

Николай Маринов



Настоящият отчет е приет от СД на 23.03.2022 г.

Регистриран одитор:
0636 Галина Ковачка



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ /ПРИЛОЖЕНИЯ/

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

НИД "Индустриален фонд" АД е инвестиционно дружество от затворен тип, регистрирано в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ с ЕИК: 121247332.

Седалището на Дружеството е гр. София, а адресът на управление е гр. София, ул. Славянска № 5, ет. 4.

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

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

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

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

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

НИД "Индустриален фонд" АД се представлява поотделно от изп. член на СД - Николай Георгиев Маринов и от Прокуриса Теодора Георгиева Якимова-Дренчева.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Финансовият отчет на Дружеството към 31.12.2021 г. е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2021 г. и които са приети от Комисията на Европейския съюз към 01.01.2020 г.

Дружеството е приложило следните стандарти и изменения за първи път за отчетния период, започващ на 1 януари 2021 г.:

- Изменение на МСФО 4 „Застрахователни договори“ – отлагане на МСФО 9 (издаден на 25 юни 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.);
- Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 – Реформа на референтните лихвени проценти – Фаза 2 (издадени на 27 август 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.);
- Изменение на МСФО 16 „Лизинг“ – Отстъпки по наем в контекста на COVID-19 (издаден на 31 март 2021 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 април 2021 г.).

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

Публикувани са определени нови счетоводни стандарти и разяснения, които не са задължителни за прилагане през отчетния период към 31 декември 2021 г. и не са били предварително приети от Дружеството, а именно:

- Изменения на МСФО 3 „Бизнес комбинации“; МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“; МСС 37 „Провизии, условни пасиви и условни активи“;
- Годишни подобрения на МСФО – Цикъл 2018 г.-2020 г. (издадени на 14 май 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2022 г.).

Няма други стандарти, които все още не са приети и които се очаква да имат значително въздействие върху Дружеството през настоящия или бъдещ отчетен период, както и върху транзакциите в обозримо бъдеще.

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, които не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2021 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството, както следва:

- МСФО 17 „Застрахователни договори“ (издаден на 18 май 2017 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.), включително Изменение на МСФО 17 (издаден на 25 юни 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- Изменение на МСС 1 „Представяне на финансови отчети“: Класификация на текущи и нетекущи пасиви и класификация на текущи и нетекущи пасиви - отсрочване на датата на влизане в сила (издадени съответно на 23 януари 2020 г. и 15 юли 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- Изменения на МСС 1 и Декларация за практиките по МСФО 2: Оповестяване на счетоводни политики (издаден на 12 февруари 2021 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);

- Изменение на МСС 8 „Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки“ (издаден на 12 февруари 2021 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- Изменение на МСС 12 „Данъци върху дохода“ (издаден на 7 май 2021 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.).

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

Финансовият отчет към 31.12.2021 г. е изготвен на база историческата цена.

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

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

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

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

Влияние на разпространението на COVID-19 върху предположението за действащо предприятие

На 11.03.2020 г. Световната здравна организация (СЗО) обяви пандемия по отношение на разпространението на COVID-19, а на 13.03.2020 г. Народното събрание на Република България (НС) гласува извънредно положение.

След неколккратно удължаване на извънредното положение, а впоследствие и след обявената от Правителството извънредна епидемична обстановка, която продължава и към датата на изготвяне на настоящия отчет, в страната все още действат установени противоепидемиологични мерки и ограничения, касаещи включително и бизнеса.

Макар в значително по-ниска степен, в сравнение с предходния отчетен период (2020 г.), все още съществува риск от широко разпространението на COVID-19, което разпространение може да окаже допълнително негативно влияние върху пазарната среда и конкретно върху дейността на Дружеството.

Дружеството съблюдава и изпълнява всички наложени национални и локални мерки за ограничаване на разпространението на заразата, като ръководството на Дружеството има готовността да продължава да прави текущи разчети за възможни ефекти върху активите и дейността на Дружеството, а при необходимост има готовност за изготвяне и на планове за реакция и решения.

Сравнителни данни

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

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

Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение DEM/BGN = 1, а с въвеждането на еврото - в съотношение EUR/BGN = 1,95583.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията.

Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец.

Към 31 декември 2021 г. активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка (БНБ) за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за всеобхватния доход.

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

Приблизителни оценки и предположения

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

Признаване на приходите и разходите

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

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

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

Приходите от лихви се отчитат като се използва метода на ефективния лихвен процент, представляващ процентът, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания за очаквания срок на финансовия инструмент или за по-кратък период, когато е уместно, до балансовата стойност на финансовия актив. Приходът от лихви се включва във финансовия приход в отчета за всеобхватния доход.

Финансови активи

Класификация

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

- финансови активи, които впоследствие трябва да бъдат отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход или в печалбата или загубата, и
- финансови активи, които се оценяват по амортизирана стойност.

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

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

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

Признаване и отписване

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

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

Измерване/Оценяване

При първоначалното признаване Дружеството оценява финансовия актив по неговата справедлива стойност, с изключение на случаите на финансовите активи, които се отчита по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Разходите свързани с транзакциите на финансови активи, отчитани в печалба или загуба, се отчитат в отчета за печалбата или загубата.

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

Дългови инструменти

Последващото оценяване на дълговите инструменти зависи от бизнес модела на Дружеството за управление на активи и характеристиките на паричните потоци от тези активи.

Съществуват три категории за отчитане, в които Дружеството класифицира своите дългови инструменти, съответно Амортизирана стойност, Справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССАВА) и Справедлива стойност в печалбата или загубата (СППЗ).

Амортизирана стойност

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

ССАВА

Активите, които се държат за събиране на договорни парични потоци и за продажба на финансовите активи, където паричните потоци на активите представляват единствено плащания на главница и лихви, се оценяват по справедлива стойност в Друг всеобхватен доход. Движенията в балансовата стойност се отчитат в Друг всеобхватен доход, с изключение на признаването на печалби или загуби от обезценка, приходи от лихви и валутни печалби и загуби, които се признават в печалбата или загубата. Когато финансовият актив се отписва, натрупаната печалба

или загуба, призната преди това в друг всеобхватен доход се прекласифицира от собствения капитал в печалбата или загубата и се признава в други печалби/(загуби). Приходите от лихви от тези финансови активи се включват в финансовия доход чрез метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от курсови разлики се представят в други печалби/(загуби), а разходите за обезценка се представят като отделна позиция в отчета за доходите.

ССПЗ

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

Обезценка

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

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

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

Парични средства и парични еквиваленти

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

Левовите парични средства на Дружеството са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 г.

Изчисляване на Нетната стойност на активите

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

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

Финансови пасиви

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

Заеми и кредити

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

НИД „Индустриален фонд“ АД не може да предоставя заеми и съответно няма заеми към 31.12.2021 г.

Оценка на краткосрочните задължения

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

Данъци

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

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

3. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

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

Основните рискове, на които е изложено дружеството са следните:

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

Компоненти на пазарния риск са:

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

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

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

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

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

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

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

4. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

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

Финансови приходи (в хил. лв.)	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1. Положителни разлики от операции с финансови инструменти	133	32
2. Положителни разлики свързани с валутни операции	-	1
3. Приходи от лихви	61	88
4. Приходи от дивиденди	5	6
Общо	199	127

5. РАЗХОДИ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

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

Финансови разходи (в хил.лв.)	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.	(58)	(42)
2. Други	(11)	(8)
Общо:	(69)	(50)

6. РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

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

Разходи от оперативна дейност (в хил. лв.)	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за външни услуги	(20)	(44)
Разходи за персонала	(75)	(44)
Разходи за амортизация	(1)	(1)
Други нефинансови разходи	-	(11)
Общо:	(96)	(100)

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парични средства и парични еквиваленти (хил.лв.)	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Парични средства по разплащателни сметки	16	64
Общо:	16	64

8. ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА

Към 31.12.2021 г., НИД „Индустриален фонд“ АД държи в портфейла си акции от капитала на следните дружества:

Емитент	Количество	Стойност (лв.)
---------	------------	----------------

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31.12.2021 г.

Холдинг Варна АД	6 000	249 600.00
Синтетика АД	22 000	55 430.00
ТБ Централна Кооп. Банка АД	25 050	26 072.04
Пингвините ЕАД	100 000	
Първа Инвестиционна Банка АД	8 000	12 800.00
Химимпорт АД	30 000	25 449.00
Градус АД-Стара Загора	40 000	52 048.00
Кепитъл Мениджмънт АДСИЦ	3 600	252 000.00
PostNL NV	4 500	33 682.33
Telefonica S.A.	5 192	39 273.18
Deutsche Bank AG	1 600	34 478.94
Общо		780 833.49

9. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА

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

Емитент	Количество	Стойност (лв.)
4 FINANCE SA (ISIN: XS1417876163)	145 000	302 946.11
Hertha BSC GmbH & Co. KGaA	20 000	39 510.48
Energo – Pro AS (ISIN: XS1816296062)	200 000	399 365.75
Елана Финансов Холдинг АД (ISIN: BG2100015192)	75	147 876.88
Общо		889 699.22

10. ДРУГИ АКТИВИ

В тази група е включено вземане от финансова институция („Дилингова финансова компания“ АД) в размер на 30 394.61 лв., формирано от парични средства, във връзка с подадени, но неизпълнени нареждания за покупка на финансови инструменти.

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2021 г. регистрираният акционерен капитал на Дружеството възлиза на 2 014 862 лв., разпределени в 2 014 862 бр. обикновени поименни акции с право на глас., всяка с номинална стойност от 1,00 лв.

Към 31.12.2021 г., доходът на една акция е положителен в размер на 0.02 лв. За предходен съпоставим период - 31.12.2020 г., доходът на една акция е отрицателен, съответно (0.01) лв.

Формираните резерви са следните:

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

Собствен капитал (в хил. лв.)	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Основен капитал	2 015	2 015
Премийни резерви	24	24
Резерв от последващи оценки	(19)	(94)

(Преоценъчен резерв)

Общи резерви	24	24
Специални (Инвестиционни езерви)	114	114
Законови резерви	81	81
Непокрита загуба	(564)	(548)
Текущ резултат	34	(16)
Общо:	1 709	1 600

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

Задължения (в хил. лв.)	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Данъци	1	1
Персонал	6	5
Осигурителни предприятия	1	-
Общо:	8	6

13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица за Дружеството се явяват членовете на Съвета на директорите – Николай Маринов, Даниел Александров и Тодор Кочев, както и Прокуриса Теодора Якимова-Дренска.

Като свързано лице може да бъде разглеждано и „Дилингова финансова компания“ АД, чийто изпълнителен член на Съвета на директорите е Николай Маринов.

Платените от Дружеството суми по сделки със свързани лица към 31.12.2021 г. са на стойност 9 хил. лв. и представляват комисионни по сделки с финансови инструменти.

През отчетната 2021 г. няма други съществени сделки между Дружеството и свързани лица, при които да са били налице необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31.12.2021 г. НИД „Индустриален фонд“ АД има текущо вземане от „Дилингова финансова компания“ АД, формирано от парични средства на Дружеството, по подадени, но неизпълнени нареждания за покупка на финансови инструменти (т. 10), което може да се разглежда като вземане от свързано лице.

Доходите на ключовия управленски персонал за 2021 г. възлизат на 55 хил. лв.

Няма изплатени доходи след прекратяване и при напускане на служители, както и няма изплатени други видове доходи.

14. ИЗВЪНРЕДНИ СЪБИТИЯ И СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Освен влиянието на обявената на 11.03.2020 г. от Световната здравна организация пандемия по отношение на разпространението на COVID-19, което продължава да се отразява негативно на световната икономика и пазарната среда, друго събитие с изключително отрицателно въздействие, което ще продължи през цялата 2022 г., е избухналият военен конфликт между Русия и Украйна.

По своята същност това е съвременна конвенционална война с мащабно негативно въздействие върху европейската и в по-малка степен върху световната икономика.

Очаква се конфликтът да предизвика значително покачване на цените на основни суровини, рецесия (основно в Европа), инфлационни процеси и повсеместно намаляване на инвестициите в повечето от икономическите сектори. Наред с това ще е налице забавяне и трудности във

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31.12.2021 г.

веригите на доставки, проблеми, свързани със събираемостта на вземанията, като последваща реакция от затрудненията в секторите, които страдат от финансовите санкции, наложени вече на Русия. Очаква се и повсеместно поскъпване на финансовите ресурси.

Макар, че НИД „Индустириален фонд“ АД няма директни експозиции във финансови инструменти, издадени от емитенти от Русия и Украйна, не отчита и не очаква парични потоци от инвестиции, свързани с тези две държави и не търпи преки ефекти върху дейността си, горепосочените фактори могат да рефлектират значително върху дейността на Дружеството, основно в негативен аспект, изразяващ се във възможна съществена обезценка на инвестиционния портфейл и смущения в планираните постъпления, основно от очакваните лихвени постъпления от дългови инструменти, поради общото нарастването на несигурността и същественото влошаване на инвестиционната среда.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет категорични прогнози не могат да бъдат направени, но очакването ни е по-скоро за неблагоприятно отражение върху финансовото състояние на Дружеството.

След 31.12.2021 г. не са настъпили събития, които да изискват корекции или допълнителни оповестявания в настоящия финансов отчет.

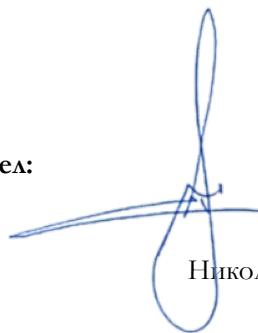
Дата на съставяне: 23.03.2022 г.

Съставител:



Мария Димитрова

Ръководител:



Николай Маринов