

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД” АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.09.2022 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

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

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2022 г.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за периода, завършващ на 30.09.2022 г.

	Приложение №	30.09.2022 г. (в хил.лв.)	30.09.2021 г. (в хил.лв.)
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	4	18	117
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	5	(3)	(52)
Печалба (загуба) от операции с финансови инструменти		15	65
Приходи от лихви		48	43
Приходи от дивиденди		5	3
Печалба (загуба) от лихви и дивиденди	4	53	46
Други финансови разходи		(4)	(9)
Печалба (загуба) от друга финансова дейност		(4)	37
Разходи за външни услуги	6	(10)	(17)
Разходи за персонала	6	(62)	(52)
Разходи за амортизация	6		(1)
Печалба (загуба) от оперативна дейност		(72)	(70)
 Печалба (загуба) преди облагане данъци		 (8)	 32
 Нетна печалба (загуба) за периода		 (8)	 32
Доход на една акция (лв.)		(0.004)	0.016
 Друг всеобхватен доход			
Общ всеобхватен доход		(8)	32

Приложенията на стр. 7 до стр. 16 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:



Мария Димитрова

17.10.2022 г.

Ръководител:



Николай Маринов

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2022 г.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 30.09.2022 г.

	<u>Приложение №</u>	<u>30.09.2022 г.</u>	<u>31.12.2021 г.</u>
		(в хил.лв.)	(в хил.лв.)
Активи			
Текущи активи			
Парични средства и парични еквиваленти	7	13	16
Инвестиции в дялови ценни книжа	8	681	781
Инвестиции в дългови ценни книжа	9	872	890
Други активи	10	72	30
Предплатени разходи		2	
		1640	1717
Общо активи		1640	1717
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал	11	2015	2015
Резерви	11	189	224
Натрупана печалба(загуба)	11	(572)	(530)
		1632	1709
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	12	8	8
		8	8
Общо капитал и пасиви		1640	1717

Приложенията на стр. 7 до стр. 16 са неразделна част от
финансовия отчет

Съставител:



Мария Димитрова

17.10.2022 г.

Ръководител:

Николай Маринов



НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2022 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30.09.2022 г.

(в хил.лв.)

	Приложение №	Основен акционерен капитал	Премия резерв	Резерв от последващи преоценки	Други резерви	Печалба (Загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2021 г.		2015	24	(94)	219	(564)	1600
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
Увеличение на капитала							
Салдо към 31.12.2021 г.	11	2015	24	(19)	219	(530)	1709
Промени в собствения капитал за 2022 г.							
Сума на общия всеобхватния доход за периода, в т.ч.				(69)		(8)	(77)
- нетна печалба/загуба за годината						(8)	(8)
- други компоненти на общия всеобхватен доход				(69)	34	(34)	(69)
Салдо към 30.09.2022 г.	11	2015	24	(88)	253	(572)	1632

Приложенията на стр. 7 до стр. 16 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:



Мария Димитрова

Ръководител:

Николай Маринов



17.10.2022 г.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2022 г.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода, завършващ на 30.09.2022 г.

Наименование на паричните потоци	Приложение №	30.09.2022 г.	30.09.2021 г.
		(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		64	(3)
Лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		44	33
Други постъпления/плащания/ от оперативна дейност		(46)	
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		62	30
<u>II. Парични потоци от оперативна дейност</u>			
Парични потоци, свързани други контрагенти		(11)	(15)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(57)	(46)
Платени/възстановени данъци		(6)	(4)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(74)	(65)
Други парични потоци от финансова дейност		9	2
Нетни парични потоци от финансова дейност		9	2
Изменение на паричните средства през периода		(3)	(33)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		16	53
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	7	13	20

Приложенията на стр. 7 до стр. 16 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:



Мария Димитрова

17.10.2022 г.

Ръководител:



Николай Маринов

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ /ПРИЛОЖЕНИЯ/

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

НИД „Индустриален фонд“ АД е инвестиционно дружество от затворен тип, регистрирано в Търговския регистър с ЕИК: 121247332. Седалището на дружеството е гр. София, а адресът на управление е гр. София, ул. Славянска № 5, ет. 4. Адресът за кореспонденция на дружеството е гр. София 1111, ул. „Калина Малина“ № 8, ет. 1.

Предметът на дейност на НИД „Индустриален фонд“ АД е: инвестиране, на принципа на разпределение на риска, на парични средства в прехвърляеми ценни книжа и други ликвидни финансови активи, набрани чрез публично предлагане на акции.

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 КВС Банк България (предишно наименование Райфайзенбанк /България/ ЕАД). Договорът за депозитарни услуги е сключен на 15.09.2014 г.

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

Николай Георгиев Маринов;

Даниел Георгиев Александров;

Тодор Димитров Кочев.

През третото тримесечие на 2022 г. не са извършвани промени в състава на Съвета на директорите.

НИД "Индустриален фонд" АД се представлява поотделно от Изпълнителния директор Николай Георгиев Маринов и от Прокуриста Теодора Георгиева Якимова-Дренска.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Междинният финансов отчет на Дружеството към 30.06.2022 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.

Междинният финансов отчет към 30.09.2022 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.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в настоящия финансов отчет за един съответен предходен период.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за отчетния период, спрямо предходния

Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет е българският лев. От 1.07.1997 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.

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 общия всеобхватен 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 на 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 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 трансакциите 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 (ССДВД) и Справедлива стойност в печалбата или загубата (ССПЗ).

Амортизирана стойност

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

ССДВД

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.

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, данни от други регулирани пазари на ценни книжа и места за търговия, включително чуждестранни; данни от Reuters; Bloomberg и др. подобни.
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 няма предоставени заеми към 30.09.2022 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 оперативното и в съответствие с разработените от Дружеството Правила за оценка и управление на риска, непосредствено е ангажирано с дейностите по наблюдение, измерване и управление на риска.

Основните рискове, на които е изложено Дружество са следните:

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. През периода няма отчетени приходи от дивиденди.

Финансови приходи (хил. лв.)	30.09.2022 г.	30.09.2021 г.
Положителни разлики от операции с финансови активи	18	117
Приходи от лихви	48	43
Приходи от дивиденди	5	3
Общо	71	163

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 (хил.лв.)	30.09.2022 г.	30.09.2021 г.
Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.	(3)	(52)
Други	(4)	(9)
Общо:	(7)	(61)

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, разходите от преоценки и провизии.

Разходи за оперативна дейност (хил. лв.)	30.09.2022 г.	30.09.2021 г.
Разходи за външни услуги	(10)	(17)
Разходи за персонала	(62)	(52)
Разходи за амортизация		(1)
Общо:	(72)	(70)

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парични средства и парични еквиваленти (хил. лв.)	30.09.2022 г.	31.12.2021 г.
Парични средства по разплащателни сметки	13	16
Общо:	13	16

8. ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА

Към 30.09.2022 г., НИД „Индустриален фонд“ АД държи в портфейла си акции от капитала на следните дружества:

Емитент	Количество	Стойност (лв.)
Холдинг Варна АД	6 000	256 800.00
Първа Инвестиционна Банка АД	8 000	14 373.20
Пингвините ЕАД	100 000	
Химимпорт АД	25 000	19 300.00
Градус АД - Стара Загора	40 000	53 996.00
Кепитъл Мениджмънт АДСИЦ	3 600	266 400.00
Raiffeisen Bank International	900	21 492.62

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2022 г.

AT&T Inc	900	27 903.44
PostNL NV	4 791	16 145.17
WB Discovery	218	5 124.98
Общо		681 535.41

9. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА

Дружеството е формирало и портфейл от корпоративни облигации, както следва:

Емитент	Номинал	Стойност (лв.)
4finance SA (ISIN: XS1417876163)	145 000	284 038.47
Елана Финансов Холдинг АД (ISIN: BG2100015192)	75 000	151 067.27
Hertha BSC GmbH & Co. KGaA (ISIN: SE0011337054)	20 000	39 014.46
Energo - Pro AS (ISIN: XS1816296062)	200 000	368 603.49
Ай Ти Еф Груп (ISIN: BG210007198)	31 000	28 954.85
Общо		871 678.54

10. ДРУГИ АКТИВИ

Тази група включва вземане от финансова институция („Дилингова финансова компания“ АД) в размер на 24 318.65 лв., формирано от парични средства, във връзка с нареждания за покупка на финансови инструменти и разчет по репо сделка в размер на 47 179.25 лв.

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 30.09.2022 г. регистрираният акционерен капитал на дружеството възлиза на 2 014 862 лв., разпределен в 2 014 862 лв. обикновени поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 1,00 лв.

Към 30.09.2022 г., доходът на една акция е отрицателен (0.004) лв. За предходен съпоставим период - 30.09.2021 г., доходът на една акция е съответно 0.016 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 (хил. лв.)	30.09.2022 г.	31.12.2021 г.
Основен капитал	2015	2015
Премийни резерви (Преоценъчен резерв)	24	24
Резерв от последващи оценки	(88)	(19)
Общи резерви	58	24
Специални (Инвестиционни резерви)	114	114
Законови резерви	81	81
Непокрита загуба	(564)	(564)
Текущ резултат	(8)	34
Общо:	1632	1 709

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

Задължения (хил. лв.)	30.09.2022 г.	31.12.2021 г.
Персонал	6	6
Осигурителни предприятия	1	1
Данъци	1	1
Общо:	8	8

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 Прокуриста Теодора Якимова-Дренска.

В качеството му на инвестиционен посредник, ангажиран от НИД „Индустриален фонд“ АД за сключване на сделки с финансови инструменти, като свързано лице може да бъде разглеждано и „Дилингова финансова компания“ АД, чийто изпълнителен член на Съвета на директорите е Николай Маринов.

Платените от НИД „Индустриален фонд“ АД суми по сделки със свързани лица към 30.09.2022 г. са на стойност 776 лв. и представляват комисионни по сделки с финансови инструменти.

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

Към 30.09.2022 г. НИД „Индустриален фонд“ АД има текущо вземане от „Дилингова финансова компания“ АД, формирано във връзка с нареждания за покупка на финансови инструменти (т. 10), което може да се разглежда като вземане от свързано лице.

14. ИЗВЪНРЕДНИ СЪБИТИЯ И СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ 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.

Военият конфликт 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 са налице забавяне и трудности във веригите на доставки, проблеми, свързани със събираемостта на вземанията, като последваща реакция от затрудненията в секторите, които страдат от финансовите санкции, наложени на Русия. Отчита се и поскъпване на финансовите ресурси.

Макар, че НИД „Индустриален 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 плащания по притежавани дългови инструменти, поради общото нарастване на несигурността и същественото влошаване на инвестиционната среда.

НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2022 г.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет очакванията като цяло са за по-скоро неблагоприятно отражение върху финансовото състояние на Дружеството на горепосочените събития и фактори.

След 30.09.2022 г. не са настъпили събития, които да изискват корекции или допълнителни оповестявания в настоящия финансов отчет.

Дата на съставяне: 17.10.2022 г.

Съставител:



Мария Димитрова

Ръководител:



Николай Маринов