

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
НА "ИНДЪСТРИ ДИВЕЛЪПМЪНТ ХОЛДИНГ" АД**

**съгласно чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК и чл. 12, ал. 1 и ал. 3 от Наредба №  
2 на КФН от 09.11.2021 г. във връзка с чл. 100о<sup>1</sup>, ал. 7 от ЗППЦК за периода  
01.01.2022 г. – 30.09.2022 г.**

**1. Обща информация за Дружеството.**

"Индъстри Дивелъпмънт Холдинг" АД е публично акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписвания под ЕИК 121227792 с адрес на управление: гр. София, бул. "Братя Бъкстон" № 40. Основната дейност на холдинговото дружество включва: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД е с регистриран капитал в размер на 9 980 925 лева, разпределен в 9 980 925 броя поименни, безналични, обикновени, свободно прехвърляеми акции. Всяка акция дава на притежателя си право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на един ликвидационен дял и правото на дивидент при разпределението на печалба.

**2. Важни събития за „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, настъпили през периода 01.01.2022 г. – 30.09.2022 г., оказали влияние върху дейността и резултатите във финансовия отчет.**

През периода продължава въздействието от разпространението на Covid-19 в национален и световен мащаб, което се отрази негативно на икономическата среда и доведе до затруднения в бизнеса и дейността на предприятия и цели икономически отрасли. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, извънредната епидемична обстановка в България е отменена.

Пандемията от Covid-19 доведе до значителна волатилност на финансовите и стоковите пазари в България и в световен мащаб. Различни правителства, включително България обявиха мерки за предоставяне както на финансова, така и на нефинансова помощ за засегнатите сектори и засегнатите бизнес организации. В резултат имаше рязък спад в борсовите котировки на някои основните акции, търгувани на БФБ, но впоследствие те бързо се възстановиха до почти обичайните си нива. Въпреки негативния ефект от пандемията, цените на акциите, в които Дружеството е инвестирало, не бяха значително повлияни.

На глобално ниво последвалите резултати за бизнеса от икономическите смущения причинени от пандемията са влошени икономически перспективи,

значително увеличение на очакваните кредитни загуби и други обезценки, както и намаление на приходите породени от по-ниските обеми и намалена активност на клиентите.

Към настоящия момент ръководството счита, че възникналата извънредна ситуация от появата на COVID – 19 е малко вероятно да окаже съществено влияние върху активите и пасивите на Дружеството. В тези условия ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. Ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

На 21 февруари 2022 г. с указ на Президента на Руската федерация (РФ), бяха признати като самостоятелни държави Донецката народна република и Луганската народна република. На 24 февруари 2022 г. Министерство на отбраната на РФ обяви „специална военна операция“ на територията на Република Украйна.

Военните действия получиха широко международно осъждане и множество държави наложиха санкции върху активи и операции, притежавани от Руската държава и определени лица. Инвазията предизвика бежанска криза от украински граждани.

Икономическите последици от военния конфликт в Украйна не могат да бъдат оценени, но вече индикират за изключително сериозни ефекти върху цялостната глобална икономика. Цените на енергията и суровините се повишиха значително, утежнявайки допълнително инфлационния натиск от смущенията във веригата за доставки и от възстановяването от пандемията, предизвикана от Covid-19. Очаква се ценовите сътресения да окажат влияние и в световен мащаб. Ако конфликтът търпи негативно развитие или се проточи за по-продължителен период от време, икономическите щети ще бъдат значими и се очаква да засегнат всички сектори на икономиката, както на България, така и на ЕС. МВФ отбелязва, че санкциите срещу Русия оказват въздействие върху световната икономика и финансовите пазари, като ще имат значителни странични ефекти и в други държави.

Във връзка с гореизложението и с оглед на неяснотите относно ефекта на наложените санкции и ограничения Дружеството е извършило преглед на дейности, контрагенти и икономически взаимоотношения, които биха могли да бъдат изложени на повишен риск. На база на извършения анализ ръководството не е идентифицирало изложеност на валутен риск или риск от контрагента във връзка с тези събития. Тъй като ситуацията е изключително динамична ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени надеждно влиянието на войната върху бъдещото финансово



състояние и резултатите от дейността му през 2022 г., но счита, че е възможно да има негативно влияние върху обема и качеството на търгуемите финансови инструменти. Това от своя страна би могло да доведе до промяна в балансовите стойности на активите на Дружеството.

През периода Дружеството не е извършило значими сделки, различни от обичайната дейност на Дружеството.

Към 30.09.2022 г. „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД реализира текуща печалба в размер на 278 хил. лв. (30 септември 2021 г.: 29 хил. лв.). Сумата на активите на Дружеството към края на отчетния период е 110 529 хил. лв., а собственият капитал възлиза на 24 436 хил. лв.

### **3. Важни събития за „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, настъпили след края на отчетния период.**

Не са настъпили важни събития за Дружеството, след края на отчетния период.

### **4. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено Дружеството.**

Управлението на риска е неразделна част от политиката по управление на Дружеството, тъй като е свързано с доверието на инвеститорите. Рисковете оказващи влияние при инвестиране в ценни книжа на "Индъстри Дивелъпмънт Холдинг" АД са обособени в зависимост от пораждащите ги фактори и възможността рискът да бъде елиминиран, ограничаван или не.

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

**Пазарен риск** – включва валутен риск, лихвен риск и други ценови рискове:

- *Валутен риск* – валутният риск за Дружеството е минимизиран, тъй като по-голямата част от сделките се сключват в български лева. При извършване на чуждестранни сделки като основна валута се използва евро;

- *Лихвен риск* – Дружеството е изложено на риск от промяна на лихвените проценти по банковите си заеми, тъй като същите са сключени с плаващ лихвен процент;

- *Други ценови рискове* – Дружеството е изложено на пазарен риск, свързан с промени на цените на публично търгуваните акции, притежавани от него.

**Кредитен риск** – този риск произтича от неспособността на някой контрагент, да изпълнява своевременно своите задължения, съгласно първоначално договорените условия, поради настъпили промени в собственото му финансово-икономическо състояние или поради други обстоятелства. Дружеството е изложено на кредитен риск във връзка с предоставените заеми, аванси и други търговки вземания.

**Ликвиден риск** - риск от невъзможността Дружеството да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби. За управление на риска се използват различни техники. Внимателно се следят входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Дружеството разполага с наличности в банкови сметки за посрещане на ликвидни нужди до 30 дни. На месечна база се определят и нуждите от ликвидни средства за периоди до 360 дни.

#### **5. Информация за сделки със свързани и/или заинтересовани лица.**

Свързаните лица на Дружеството включват собственици, дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и ключов управленски персонал.

Към края на отчетния период, Дружеството отчита вземания от собствениците в размер на 1 673 хил. лв., спрямо 1 630 хил. лв. към 31.12.2021 г. Вземанията са във връзка с предварителен договор за покупка на финансови инструменти със срок на погасяване през 2022 г. и 2023 г. и вземане по договор за заем, придобито с договор за покупка на вземане, със срок на погасяване една година и лихвен процент – 6.00 %.

Вземанията от дъщерни предприятия в размер на 14 697 хил. лв. (31 декември 2021 г.: 9 751 хил. лв.) представляват предоставени заеми с лихвени проценти от 4.00 % до 6.50 %.

Текущите вземания от свързани предприятия се погасяват в рамките на нормалната търговска дейност.

Към 30.09.2022 г. Дружеството отчита задължения към свързани лица в размер на 3 хил. лв. (31 декември 2021 г.: 5 хил. лв.)

#### **6. Допълнителна информация за междинния финансов отчет.**

Междинният финансов отчет на "Индъстри Дивелъпмънт Холдинг" АД към 30.09.2022 г. е неаудитиран, съответно не е заверен от регистриран одитор.

Дата: 28.10.2022 г.  
гр. София

Подпис:

Весела Манчева  
Изпълнителен директор

